

**DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
CON I POTERI DELLA GIUNTA E DEL CONSIGLIO  
N. 3 DEL 9 FEBBRAIO 2021**

L'anno **duemilaventuno** il giorno **nove** del mese di **febbraio** in Agrigento, il Commissario Straordinario F.D. Giuseppe Termine, con i poteri della Giunta e del Consiglio Camerale, assistito dal Segretario Generale f.f. dott. Gianfranco Latino, ha adottato il seguente provvedimento.

**OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione anno 2021.**

Riferisce il Segretario Generale f.f.:

Si sottopone all'attenzione del Commissario Straordinario il preventivo per l'esercizio 2021 la cui predisposizione è stata fortemente influenzata dalla riduzione, ormai a regime, della misura del diritto annuale, parzialmente mitigata dalla possibilità di aumento dello stesso fino al 20%, per il finanziamento di progetti finalizzati alla promozione dello sviluppo economico, introdotta con il D.Lgs. 25/11/2016 n. 219 di riforma della Camere di Commercio.

Com'è noto, le Camere di Commercio sono state interessate da un processo di riforma avviato con l'articolo 28 della legge n. 114/2014, di conversione del Decreto Legge n. 90/2014 (*"Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari"*), che ha previsto una riduzione graduale del diritto annuale pari al 35% per l'anno 2015, al 40% per l'anno 2016 e al 50% a decorrere dall'anno 2017.

Il processo di riordinamento delle Camere di commercio, culminato con il decreto legislativo n. 219 del 25/11/2016, ha apportato delle modifiche sostanziali per quel che riguarda le funzioni, l'organizzazione e il finanziamento degli Enti camerali, senza però alterarne la mission che resta sempre quella di *"svolgere funzioni di interesse generale per il sistema delle imprese, curandone lo sviluppo nell'ambito delle economie locali"*.

Il D.Lgs. n. 219/2016 ha previsto la possibilità per le Camere di aumentare l'importo del diritto annuale fino ad un massimo del 20%, disponendo che *"Per il finanziamento di programmi e progetti presentati dalle Camere di commercio, condivisi con le Regioni ed aventi per scopo la promozione dello sviluppo economico e l'organizzazione di servizi alle imprese, il Ministro dello sviluppo economico, su richiesta di Unioncamere, valutata la rilevanza dell'interesse del programma o del progetto nel quadro delle politiche strategiche nazionali, può autorizzare l'aumento, per gli esercizi di riferimento, della misura del diritto annuale fino a un massimo del venti per cento"*.

Questa Camera, pertanto, con Delibera del Commissario Straordinario n. 46 del 20/11/2019 ha aderito a tre progetti per il triennio 2020-2022, promossi a livello nazionale da Unioncamere, che rappresentano la risposta progettuale delle Camere di Commercio rispetto ad altrettanti ambiti di attività di rilievo strategico nelle politiche nazionali per lo sviluppo economico e sociale del Paese:

- 1) il progetto *“Punto Impresa Digitale”* che oltre all’obiettivo di consolidare e potenziare le azioni già realizzate nelle precedenti annualità, intende affrontare il tema delle tecnologie emergenti (intelligenza artificiale, blockchain, ecc.), delle competenze digitali e della e-leadership (innovation manager) valorizzando i collegamenti con gli ITS e con i centri di competenza. Il Progetto ha, inoltre, l’obiettivo di sostenere la costruzione di “reti di competenza trasversali”, capaci di coniugare la digitalizzazione con l’innovazione e la sostenibilità (es. smartcity, mobilità, economia circolare), anche “incrociando” i progetti Formazione e Lavoro (es. greenjobs) e Turismo (turismo sostenibile);
- 2) il progetto *“Formazione Lavoro”* che si propone i seguenti obiettivi:
  - avviare sui territori azioni diffuse di orientamento, al fine di facilitare l’incontro tra domanda e offerta di lavoro, anche attraverso attività di promozione, animazione e supporto alle imprese e al mondo della formazione;
  - fornire a Regioni, CPI, Agenzie regionali per il lavoro, ANPAL, scuole, università ed agli altri attori istituzionali del sistema dell’istruzione, della formazione e del lavoro informazioni puntuali sui fabbisogni professionali delle imprese, al fine di fare sistema e mettere a disposizione indicazioni utili per le politiche attive del lavoro di cui sono protagonisti;
  - favorire il placement e sostenere le azioni di università, agenzie per il lavoro e centri per l’impiego, supportando - ove necessario - anche l’autoimpiego e l’autoimprenditorialità come politica attiva del lavoro;
  - promuovere una ricognizione continua della domanda di professionalità e competenze delle imprese, sia con analisi quali-quantitative (a partire dai dati del Sistema informativo Excelsior), sia con azioni di qualificazione dell’offerta (attività di certificazione delle competenze e disponibilità di curricula ben strutturati grazie al lavoro puntuale con le scuole e le università per "incrociare" efficacemente la domanda di competenze);
  - attivare azioni di sensibilizzazione e promozione delle politiche attive del lavoro (eventi formativi e informativi) e diffusione delle buone pratiche (mediante la realizzazione di progetti territoriali innovativi);

- 3) il progetto *“Prevenzione crisi d’impresa e supporto finanziario”* che si propone di promuovere una cultura della "prevenzione" delle situazioni di crisi finanziaria anche in fase antecedente alle segnalazioni formali (all'insorgere, sulla base delle valutazioni della stessa impresa, di una situazione di rischio finanziario potenziale), in modo da favorire un rapporto più diretto e non solo “eccezionale” tra Camere e imprese rispetto a quest’ordine di problematiche, percependo la Camera di Commercio come una pubblica amministrazione “amica” e non solo un passaggio procedurale nelle diverse fasi previste dal nuovo codice della crisi di impresa e dell'insolvenza.

Con la suddetta delibera è stata richiesta l’approvazione del Ministero dello Sviluppo Economico per poter finanziare i progetti con l’incremento del diritto annuale nella misura del 20%, ai sensi dell’art. 18, comma 10, della legge n. 580/1993.

Con decreto del Ministro dello Sviluppo Economico del 12/03/2020, entrato in vigore il 27/03/2020, i suddetti progetti sono stati approvati ed è stato autorizzato il loro finanziamento attraverso l’incremento del 20% della misura del diritto annuale per il triennio 2020-2022.

Nella predisposizione del preventivo 2021, invece, non è stato possibile tener conto della possibilità di incremento fino al 50% del diritto annuale, prevista dall’art. 1, comma 784, della legge n. 205/2017.

Tale disposizione prevede che *“Le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, i cui bilanci presentano squilibri strutturali in grado di provocare il dissesto finanziario, adottano programmi pluriennali di riequilibrio finanziario, condivisi con le regioni, nei quali possono prevedere l’aumento del diritto annuale fino a un massimo del 50 per cento. Il Ministro dello sviluppo economico, valutata l’idoneità delle misure contenute nel programma, su richiesta dell’Unioncamere, autorizza l’aumento del diritto annuale per gli esercizi di riferimento”*.

Ora, com’è noto, le Camere di Commercio della Sicilia hanno a loro carico il pagamento delle pensioni a favore del personale in quiescenza e di parte di quello attualmente in servizio, in seguito alla soppressione dei Fondi di Quiescenza voluta dalla Regione Siciliana nel 1979.

Le difficoltà finanziarie che negli anni hanno interessato i bilanci degli enti camerali siciliani hanno riproposto con grande preoccupazione la problematica, tanto da indurre la Corte dei Conti, Sezione Enti Locali, ad intervenire sulla materia con la sentenza n. 1/96, con la quale è stato evidenziato che: *“ (...) i bilanci delle CCIAA non possono far fronte a tali maggiori oneri in quanto il sistema di finanziamento delle stesse è basato prioritariamente sul diritto annuale, che è fissato in misura unica sul territorio nazionale; anche il Fondo Perequativo, volto a intenti redistributivi, non può coprire tali occorrenze in quanto è rivolto alla diversa funzione di integrare le entrate nelle Camere svantaggiate per le modeste dimensioni; i maggiori oneri derivanti da quanto sopra rilevato e posti a carico dei bilanci delle Camere di Commercio*

*siciliane traggono origine da atti e norme posti in essere dalla Regione Siciliana; tali atti e norme identificano la disciplina giuridica di riferimento e occasionalmente dispongono trasferimenti una tantum: essi non prevedono l'integrale finanziamento degli oneri dei quali dovrebbe farsi carico la Regione Siciliana attraverso l'emanazione di appositi provvedimenti legislativi (...) ”.*

In attesa di un orientamento definitivo e condiviso, le Camere siciliane, in forza di circolari regionali, hanno proceduto alla ricostituzione dei fondi di quiescenza, attraverso gli accantonamenti delle somme che mensilmente vengono ritenute al personale e di quelle che vengono versate dalla Camera.

La Camera di Agrigento, sulla base di tali disposizioni e, in particolare, della circolare dell'Assessorato Regionale Bilancio e Finanze n. 16148 del 17/03/1995 e delle circolari dell'Assessorato Regionale Cooperazione, Commercio, Artigianato e Pesca n. 504 del 10/03/1997 e n. 2551 dell'11/12/1997, ha proceduto nel corso del tempo alla costituzione del fondo e alla sua costante alimentazione, con l'obiettivo di raggiungere la consistenza necessaria per la sua autosufficienza sulla base di corretti calcoli attuariali.

Tale meccanismo è stato interrotto dall'introduzione dell'art. 28, comma 1, del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, nella legge 11 agosto 2014, n. 114, che ha ridotto la misura del diritto annuale, principale fonte di finanziamento delle Camere di Commercio, del 35% per l'anno 2015, del 40% per l'anno 2016 e del 50% a far data dall'anno 2017.

Nel corso di tali esercizi la Camera di Agrigento non è stata più in grado di alimentare il proprio il Fondo di quiescenza ma ne ha utilizzato le somme accantonate per chiudere i propri bilanci in pareggio, nel rispetto del principio fissato dall'art. 2 del DPR 2/11/2005 n. 254.

In presenza di tali squilibri strutturali la Camera di Commercio di Agrigento, unitamente alle consorelle siciliane, ha adottato un programma pluriennale di riequilibrio finanziario, approvato con Delibera del Commissario ad Acta n. 9 del 30/03/2018.

Con decreto dell'Assessorato delle Attività Produttive n. 1012 del 27/06/2018 la Regione Siciliana ha espresso la propria condivisione sui programmi pluriennali di riequilibrio finanziario presentati dalle Camere di Commercio siciliane.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, con decreto del 21/12/2018 pubblicato sulla GURI n. 41 del 18/02/2019, ha autorizzato l'incremento del 50% dell'importo del diritto annuale per i soli anni 2018 e 2019, rilevando tuttavia la necessità di rivalutare i piani di riequilibrio presentati alla luce dell'effettiva attuazione della misura volta all'eliminazione della causa dello squilibrio, da realizzarsi attraverso un percorso normativo, concertato con la Regione Sicilia, finalizzato al trasferimento dell'onere pensionistico ad un istituto di previdenza nazionale,

unitamente alla liquidità e agli asset detenuti dalle Camere di commercio isolate alla data del decreto.

Con Delibera del Commissario Straordinario n. 44 del 13/11/2019, è stata approvata la Relazione finale sull'attuazione degli obiettivi di risanamento ed è stato chiesto al Ministero dello Sviluppo Economico di autorizzare, anche per il biennio 2020-2021, l'aumento del diritto annuale nella misura del 50%, ai sensi dell'art. 1, comma 784, della legge n. 205/2017, permanendo ancora la causa dello squilibrio strutturale derivante dagli oneri pensionistici gravanti sui bilanci camerali.

Tale richiesta, alla data della presente relazione, non ha ancora ricevuto l'approvazione del MISE e, pertanto, nella predisposizione del preventivo 2021 non si è tenuto conto di tale incremento.

Alla luce di quanto sopra, anche nel 2021 si assisterà ad una diminuzione dei proventi da diritto annuale, rispetto all'anno 2014 (ultimo anno precedente all'applicazione delle riduzioni di cui all'art. 28 del DL 90/2014), stimata in circa 3,8 milioni di euro (da € 7,6 a 3,8 milioni di euro). La rigidità del bilancio camerale, appesantito dagli oneri impropri derivanti dal pagamento delle pensioni agli ex dipendenti camerali (3,2 milioni di euro) che da sole rappresentano circa il 39% degli oneri correnti, non consente di individuare voci di spesa da ridurre in misura equivalente. Anche per il 2021, pertanto, si è dovuto necessariamente prevedere tra le entrate (alla voce *“Contributi, trasferimenti e altre entrate”*) l'utilizzo delle somme accantonate al Fondo pensioni per un importo pari ad € 2.457.933,31, in modo da garantire il rispetto del principio del pareggio di bilancio fissato dall'art. 2 del DPR 2/11/2005 n. 254.

L'impossibilità strutturale di coprire la spesa pensionistica con i proventi derivanti dalla gestione corrente rende urgente la necessità di interventi legislativi che sgravino i bilanci camerali da tali oneri impropri, stante anche la considerazione che la continua erosione del Fondo pensioni ai ritmi attuali determinerà il suo esaurimento nel giro di 5-6 anni al massimo con le inevitabili conseguenze in termini di mancati pagamenti delle pensioni e la necessità di dichiarare il dissesto finanziario.

Per limitare quanto più possibile il ricorso effettivo al Fondo pensioni la Camera agirà su diversi livelli.

Su quello degli oneri sono previste ulteriori misure di contenimento delle spese che tuttavia continuano ad essere vanificate dall'obbligo di riversamento all'erario dei risparmi che si conseguono, stabilito dai vari decreti sulla *“spending review”* succedutisi nel tempo.

Le azioni di contenimento, in particolare quelle relative al personale, avrebbero potuto trarre giovamento dall'introduzione della L.R. 17/05/2016 n. 8 che ha esteso ai dipendenti delle camere di commercio siciliane le disposizioni sul pensionamento anticipato di cui alla L.R. 7/5/2015 n. 9; ma i risparmi conseguenti alla riduzione dell'organico, con la cessazione dal

servizio di cinque dipendenti (2 dirigenti, 2 funzionari e 1 collaboratore), saranno sostanzialmente annullati dall'aumento degli oneri pensionistici che le vigenti disposizioni normative continuano a far gravare sui bilanci delle camere siciliane.

Nella prospettiva del contenimento delle spese si colloca il processo di accorpamento, avviato con delibera di Consiglio n. 11 del 15/12/2014 e culminato con il DM 21/04/2015 di istituzione della nuova Camera di Commercio di Agrigento, Caltanissetta e Trapani, il cui scopo ultimo è la razionalizzazione della struttura camerale per consentire da un lato il rispetto del principio della sostenibilità economica e dell'autosufficienza del nuovo organismo, necessari per fronteggiare la diminuzione del gettito derivante dal diritto annuale, e dall'altro l'attivazione di nuovi servizi camerale da offrire alle imprese del territorio.

Il rallentamento che tale processo ha subito non consente, tuttavia, di prevedere quando i benefici attesi dall'accorpamento potranno concretamente spiegare i loro effetti e se saranno sufficienti a garantire l'equilibrio di bilancio.

Conformemente a quanto previsto dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27/03/2013 e dalla nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148213 del 13/09/2013, il preventivo per l'anno 2021 che viene sottoposto all'approvazione del Commissario Straordinario è composto dai seguenti documenti:

- 1) il preventivo economico, redatto secondo lo schema allegato A) al D.P.R. n. 254/2005;
- 2) il budget economico annuale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- 3) il budget economico pluriennale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013, definito su base triennale;
- 4) il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
- 5) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del D.Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012;
- 6) il budget direzionale, redatto secondo lo schema allegato B al D.P.R. n. 254/2005.

Il preventivo economico dell'anno 2021 raggiunge il pareggio economico, come sopra riferito, grazie all'utilizzo delle somme accantonate al Fondo Pensioni.

Alla formazione dei proventi correnti, pari complessivamente a € 8.262.459,56, concorrono per il 46% il Diritto annuale (€ 3.826.667,07), per il 13% i Diritti di segreteria (€ 1.081.000,00) e per il 41% la voce "Contributi trasferimenti e altre entrate" (€ 3.354.792,49 di cui € 2.457.933,31 per utilizzo delle somme accantonate al Fondo Pensioni).

Gli oneri correnti, pari in totale a € 8.248.605,22, sono formati per il 63% dagli oneri per il personale (€ 5.210.853,23 inclusi gli oneri pensionistici pari ad € 3.188.500,69), per il 12%

dagli oneri di funzionamento (€ 964.508,96), per il 6% dagli oneri per interventi economici (€ 488.408,44) e per il 19% dagli ammortamenti ed accantonamenti (€ 1.584.834,59 di cui € 1.521.836,59 si riferiscono all'accantonamento al fondo svalutazione crediti).

Per l'analisi delle singoli voci del preventivo si rimanda alla relazione illustrativa.

Concludendo la proposta di preventivo rispecchia le linee e gli indirizzi contenuti nella Relazione previsionale e programmatica anno 2021 approvata dal Commissario Straordinario con delibera n. 30 del 30/10/2020, prevedendo le risorse necessarie alla loro concreta attuazione, nel rispetto dei principi di una oculata amministrazione, attenta agli equilibri di bilancio ed alla osservanza delle misure di contenimento prescritte dalle leggi finanziarie nazionali e regionali concernenti la materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica.

### **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

ESAMINATA la relazione che precede;

VISTA la legge 29 dicembre 1993, n. 580, come modificata dal D.Lgs. 15/2/2010, n. 23 e successivamente dal D.Lgs. 25/11/2016 n. 219;

VISTA la legge regionale 2/3/2010 n. 4 e il successivo Decreto del Presidente della Regione 5/8/2010, n. 17;

VISTO il D.P.R. 254/2005 *“Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio”*;

VISTO l'art. 56 della legge regionale 8/2/2007 n. 2, con il quale viene esteso il citato decreto n. 254/2005 alle Camere di Commercio della Sicilia;

VISTA la circolare n. 3612/c del 26/7/2007, emanata dal Ministero dello Sviluppo Economico, con la quale viene commentato il citato D.P.R. 254/2005;

VISTA la circolare n. 3622/c del 5/2/2009, con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha trasmesso i principi contabili elaborati dalla Commissione ex articolo 74 del DPR 254/2005;

VISTA la nota prot. n. 72100 del 6/8/2009 trasmessa dal Ministero dello Sviluppo Economico, con la quale si danno indicazioni alle Camere di Commercio in ordine alla stima del provento da diritto annuale per il preventivo 2010;

VISTE le circolari prot. n. 10049 del 15/3/2010 e prot. n. 183847 del 4/10/2011, emanate dal Ministero dello Sviluppo Economico, in merito al predetto Decreto Legislativo n. 23/2010;

VISTI gli articoli 1 e 2 della legge 31/12/2009, n. 196, concernente il coordinamento, gli obiettivi di finanza pubblica e l'armonizzazione dei sistemi contabili;

VISTO il D.Lgs. 31/5/2011, n. 91, *“Disposizioni recanti attuazione dell’articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili”*;

VISTO il Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze 27 marzo 2013 *“Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”*;

VISTA la nota del Ministero dello Sviluppo Economico prot. n. 148123 del 12/9/2013, con la quale vengono dettate le istruzioni applicative relative al predetto decreto ministeriale;

VISTO l’articolo 28, comma 1, del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, nella legge 11 agosto 2014, n. 114 recante *“Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l’efficienza degli uffici giudiziari”*, che ha stabilito la riduzione del diritto annuale nella misura, rispettivamente, del 35% per l’anno 2015, del 40% per l’anno 2016 e del 50% a decorrere dall’anno 2017;

VISTA la Delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta e del Consiglio n. 46 del 20/11/2019 avente ad oggetto *“Art. 18, comma 10, legge 29/12/1993 n. 580 e s.m.i. - Finanziamento delle Camere di Commercio - Incremento della misura del diritto annuale per il triennio 2020-2022: provvedimenti consequenziali”*.

VISTO il Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico 12/03/2020, entrato in vigore il 27/03/2020, con il quale è stato autorizzato per gli anni 2020, 2021 e 2022 l’incremento del diritto annuale nella misura del 20 per cento, ai sensi dell’art. 18, comma 10, della legge 29 dicembre 1993, n. 580 così come modificato dal decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 219, per il finanziamento dei progetti indicati nella delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta e del Consiglio n. 46 del 20/11/2019;

VISTA la nota MISE prot. n. 90048 del 27/03/2020 avente ad oggetto *“Decreto del Ministro dello sviluppo economico 12 marzo 2020 – Incremento delle misure del diritto annuale – articolo 18, comma 10, legge 29 dicembre 1993, n. 580 e s.i.m.”*;

VISTE le note prot. n. 241848 del 22/06/2017 e n. 532625 del 5/12/2017 con le quali il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito indicazioni sul trattamento contabile dei maggiori proventi e oneri derivanti dai suddetti progetti;

VISTA la Delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta e del Consiglio n. 44 del 13/11/2019 avente ad oggetto *“Art. 1, comma 784, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 – Decreto Ministeriale 21 dicembre 2018 – Richiesta maggiorazione del cinquanta per cento della misura del diritto annuale per l’anno 2020”*;

CONSIDERATO che l’incremento della misura del diritto annuale del 50%, di cui alla citata delibera, non è stato ancora autorizzato dal MISE;

VISTA la nota prot. n. 286980 del 22/12/2020 del MISE avente ad oggetto *“Misure del diritto annuale anno 2021”*;

VISTA la nota MISE prot. n. 88550 del 25/3/2020 avente ad oggetto “*Articolo 1, commi da 590 a 600 Legge 27 dicembre 2019, n. 160 - c.d. Legge di bilancio 2020 - Prime indicazioni operative*”;

DATO ATTO del rispetto dei limiti di spesa previsti negli stanziamenti in ossequio ai vincoli imposti dall’art. 1, commi da 590 a 600, della legge 27/12/2019 n. 160;

RILEVATO che al piano degli investimenti, pari complessivamente ad € 50.000,00, si può fare fronte con mezzi propri della Camera, alla luce della quantità e qualità della consistenza del patrimonio della Camera;

VISTA la Delibera del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Camerale n. 30 del 30/10/2020 con la quale è stata approvata la Relazione previsionale e programmatica per l’anno 2021;

PRESO ATTO che non è possibile sottoporre il preventivo per l’esercizio 2021 all’esame del Collegio dei revisori in quanto la Regione Siciliana non ha ancora provveduto alla nomina dei suoi componenti;

VISTO il Preventivo 2021 con la relativa Relazione sull’attività dell’Azienda Speciale Pro.Gest. predisposto nella forma prevista dall’Allegato G) del D.P.R. 254/2005, approvato dal Commissario Straordinario con Delibera n. 5 dell’11/12/2020;

## **DELIBERA**

APPROVARE lo schema di Preventivo per l’esercizio 2021, di cui all’allegato “A” che costituisce parte integrante del presente provvedimento, composto da:

- Preventivo economico, redatto secondo lo schema allegato A) al D.P.R. n. 254/2005;
- Budget economico annuale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- Budget economico pluriennale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013, definito su base triennale;
- Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio – PIRA;
- Budget direzionale, redatto secondo lo schema allegato B al D.P.R. n. 254/2005.

APPROVARE la relazione illustrativa al predetto documento contabile, di cui all’allegato “B” che costituisce anch’esso parte integrante del presente provvedimento;

APPROVARE lo schema di Preventivo, redatto secondo il modello di cui all’allegato G) al D.P.R. n. 254/2005, e la relazione sull’attività dell’Azienda Speciale Pro.Gest., di cui all’allegato “C” che costituisce parte integrante del presente provvedimento;

TRASMETTERE copia del Preventivo 2021 all'Assessorato Regionale Attività Produttive (Servizio 10.S Vigilanza e Servizio Ispettivo Via degli Emiri, 45 -90135 Palermo – PEC [assessorato.attivita.produttive@certmail.regione.sicilia.it](mailto:assessorato.attivita.produttive@certmail.regione.sicilia.it)), al Ministero dello Sviluppo Economico (Direzione Generale per la Vigilanza sugli Enti Cooperativi, sulle Società e sul Sistema Camerale – Divisione VIII Finanza e funzionamento del sistema camerale - Via Sallustiana, n. 53 – 00187 Roma – PEC [dgv.div08@pec.mise.gov.it](mailto:dgv.div08@pec.mise.gov.it)) e al Ministero dell'Economia e delle Finanze (Ragioneria generale dello Stato, Ispettorato generale dello Stato, Ufficio VIII – Via XX settembre – 00187 Roma – PEC [rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it](mailto:rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it)), nonché incaricare l'Ufficio Ragioneria di provvedere, entro il 30/04/2021, all'invio telematico del budget economico annuale 2021 alla Ragioneria Generale dello Stato, a mezzo dell'applicativo “Bilancio Enti”, ai sensi di quanto disposto dall'art. 15 della legge 31/12/2009 n. 196 .

IL SEGRETARIO GENERALE F.F.  
f.to dott. Gianfranco Latino

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
f.to F.D. Giuseppe Termine

ALLEGATO "A"  
alla Delibera del  
Commissario Straordinario  
con i poteri della Giunta e del  
Consiglio Camerale  
n° 3 del 09/02/2021

## **PREVENTIVO 2021**

L'ISTRUTTORE DIRETTIVO  
DELL'UFFICIO RAGIONERIA  
f.to Dott.ssa Anna Vullo

IL SEGRETARIO GENERALE F.F.  
f.to Dott. Gianfranco Latino

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
f.to F.D. Giuseppe Termine

**PREVENTIVO 2021**  
**(ART. 12 D.P.R. 2/11/2005 N. 254)**

| <b>INDICE</b>  | <b>PAG.</b> |
|--|-------------|
| PREVENTIVO (schema all. A al DPR 254/05)   | 1           |
| BUDGET ECONOMICO ANNUALE (schema all. 1 al DM 27/03/2013)                                | 2           |
| BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (schema all. 1 al DM 27/03/2013 su base triennale)          | 4           |
| CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA (art. 9, co. 1 e 2, DM 27/03/2012)                  |             |
| - Entrate  | 6           |
| - Uscite   | 9           |
| PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO (art. 2, co. 4, DM 27/03/2013) | 15          |
| BUDGET DIREZIONALE (schema all. B al DPR 254/05)   | 23          |

ALLEGATO A - PREVENTIVO 2021 (articolo 6, comma 1, DPR 254/2005)

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO                         | VALORI COMPLESSIVI                      |                         | FUNZIONI ISTITUZIONALI                              |                        |  |   | TOTALE<br><b>(A+B+C+D)</b> |
|---|---|-------------------------|---|------------------------|--|---|----------------------------|
|   | PREVISIONE<br>CONSUNTIVO<br>AL 31/12/20 | PREVENTIVO<br>ANNO 2021 | ORGANI<br>ISTITUZIONALI E<br>SEGRETERIA<br>GENERALE | SERVIZI DI<br>SUPPORTO | ANAGRAFE E<br>SERVIZI DI<br>REGOLAZIONE<br>DEL MERCATO | STUDIO,<br>FORMAZIONE,<br>INFORMAZIONE<br>PROMOZIONE<br>ECONOMICA |                            |
|   |   |                         | (A)   | (B)                    | (C)  | (D)   |                            |
| <b>GESTIONE CORRENTE</b>                                      |   |                         |   |                        |  |   |                            |
| <u>A) Proventi correnti</u>                                   |   |                         |   |                        |  |   |                            |
| 1) <i>Diritto annuale</i>                                     | 3.854.602,28                            | 3.826.667,07            |   | 3.826.667,07           |  |   | 3.826.667,07               |
| 2) <i>Diritti di segreteria</i>                               | 997.277,21                              | 1.081.000,00            |   |                        | 1.081.000,00   |   | 1.081.000,00               |
| 3) <i>Contributi trasferimenti e altre entrate</i>            | 3.076.136,20                            | 3.354.792,49            | 123.821,48  | 3.230.971,01           |  |   | 3.354.792,49               |
| 4) <i>Proventi da gestione di beni e servizi</i>              |   |                         |   |                        |  |   | 0,00                       |
| 5) <i>Variazioni delle rimanenze</i>                          |   |                         |   |                        |  |   | 0,00                       |
| <b>Totale Proventi correnti (A)</b>                           | <b>7.928.015,69</b>                     | <b>8.262.459,56</b>     | <b>123.821,48</b>                                   | <b>7.057.638,08</b>    | <b>1.081.000,00</b>                                    | <b>0,00</b>   | <b>8.262.459,56</b>        |
| <u>B) Oneri correnti</u>                                      |   |                         |   |                        |  |   |                            |
| 6) <i>Personale</i>   | -4.884.236,48                           | -5.210.853,23           | -364.591,28   | -3.886.815,36          | -910.217,46  | -49.229,13  | -5.210.853,23              |
| 7) <i>Funzionamento</i>                                       | -924.289,69                             | -964.508,96             | -294.522,60   | -400.908,20            | -264.632,33  | -4.445,83   | -964.508,96                |
| 8) <i>Interventi economici</i>                                | -505.658,44                             | -488.408,44             |   |                        | -75.467,74   | -412.940,70   | -488.408,44                |
| 9) <i>Ammortamenti e accantonamenti</i>                       | -1.599.554,38                           | -1.584.834,59           | -16.448,09  | -1.538.089,31          | -29.325,56   | -971,63   | -1.584.834,60              |
| <b>Totale Oneri correnti (B)</b>                              | <b>-7.913.738,99</b>                    | <b>-8.248.605,22</b>    | <b>-675.561,97</b>                                  | <b>-5.825.812,87</b>   | <b>-1.279.643,09</b>                                   | <b>-467.587,29</b>  | <b>-8.248.605,22</b>       |
| <b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>                | <b>14.276,70</b>                        | <b>13.854,34</b>        | <b>-551.740,49</b>                                  | <b>1.231.825,21</b>    | <b>-198.643,09</b>                                     | <b>-467.587,29</b>  | <b>13.854,34</b>           |
| <b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>                                |   |                         |   |                        |  |   |                            |
| 10) <i>Proventi finanziari</i>                                |   |                         |   |                        |  |   | 0,00                       |
| 11) <i>Oneri finanziari</i>                                   | -16.431,54                              | -13.854,34              |   | -13.854,34             |  |   | -13.854,34                 |
| <b>Risultato della gestione finanziaria (C)</b>               | <b>-16.431,54</b>                       | <b>-13.854,34</b>       | <b>0,00</b>   | <b>-13.854,34</b>      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>-13.854,34</b>          |
| <b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>                              |   |                         |   |                        |  |   |                            |
| 12) <i>Proventi straordinari</i>                              | 2.154,84                                |                         |   |                        |  |   | 0,00                       |
| 13) <i>Oneri straordinari</i>                                 |   |                         |   |                        |  |   | 0,00                       |
| <b>Risultato della gestione straordinaria (D)</b>             | <b>2.154,84</b>                         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                |
| <b>Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D)</b> | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>             | <b>-551.740,49</b>                                  | <b>1.217.970,87</b>    | <b>-198.643,09</b>                                     | <b>-467.587,29</b>  | <b>0,00</b>                |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                               |   |                         |   |                        |  |   |                            |
| E) <i>Immobilizzazioni immateriali</i>                        |   |                         |   |                        |  |   |                            |
| F) <i>Immobilizzazioni materiali</i>                          |   | 50.000,00               |   | 50.000,00              |  |   | 50.000,00                  |
| G) <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>                        |   |                         |   |                        |  |   |                            |
| <b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)</b>                            | <b>0,00</b>                             | <b>50.000,00</b>        | <b>0,00</b>   | <b>50.000,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>50.000,00</b>           |



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

|  | ANNO 2021     |                      | ANNO 2020     |                      |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|  | Parziali      | Totali               | Parziali      | Totali               |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |               |                      |               |                      |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale  |               | 5.652.704,77         |               | 5.596.917,19         |
| 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   | 745.037,70    |                      | 745.037,70    |                      |
| c1) contributi dallo Stato   |               |                      |               |                      |
| c2) contributi da Regione  | 245.037,70    |                      | 245.037,70    |                      |
| c3) contributi da altri enti pubblici  | 500.000,00    |                      | 500.000,00    |                      |
| c4) contributi dall'Unione Europea   |               |                      |               |                      |
| d) contributi da privati   |               |                      |               |                      |
| e) proventi fiscali e parafiscali  | 3.826.667,07  |                      | 3.854.602,28  |                      |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi   | 1.081.000,00  |                      | 997.277,21    |                      |
| 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   |               | 2.609.754,79         |               | 2.331.098,50         |
| a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio   |               |                      |               |                      |
| b) altri ricavi e proventi   | 2.609.754,79  |                      | 2.331.098,50  |                      |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>  |               | <b>8.262.459,56</b>  |               | <b>7.928.015,69</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |               |                      |               |                      |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   |               |                      |               |                      |
| 7) per servizi   |               | -840.571,44          |               | -852.761,44          |
| a) erogazione di servizi istituzionali   | -488.408,44   |                      | -505.658,44   |                      |
| b) acquisizione di servizi   | -282.500,00   |                      | -276.000,00   |                      |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro   |               |                      |               |                      |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo  | -69.663,00    |                      | -71.103,00    |                      |
| 8) per godimento di beni di terzi  |               |                      |               |                      |
| 9) per il personale  |               | -5.210.853,23        |               | -4.884.236,48        |
| a) salari e stipendi   | -1.494.607,10 |                      | -1.549.099,84 |                      |
| b) oneri sociali.  | -3.621.778,85 |                      | -3.226.592,76 |                      |
| c) trattamento di fine rapporto  | -64.467,28    |                      | -88.543,88    |                      |
| d) trattamento di quiescenza e simili  |               |                      |               |                      |
| e) altri costi   | -30.000,00    |                      | -20.000,00    |                      |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |               | -1.574.834,59        |               | -1.589.554,38        |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   |               |                      |               |                      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | -52.998,00    |                      | -52.998,30    |                      |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni   |               |                      |               |                      |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide   | -1.521.836,59 |                      | -1.536.556,08 |                      |
| 11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  |               |                      |               |                      |
| 12) accantonamento per rischi  |               |                      |               |                      |
| 13) altri accantonamenti   |               | -10.000,00           |               | -10.000,00           |
| 14) oneri diversi di gestione  |               | -612.345,96          |               | -577.186,69          |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica  |               |                      |               |                      |
| b) altri oneri diversi di gestione   | -612.345,96   |                      | -577.186,69   |                      |
| <b>Totale costi (B)</b>  |               | <b>-8.248.605,22</b> |               | <b>-7.913.738,99</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  |               | <b>13.854,34</b>     |               | <b>14.276,70</b>     |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |               |                      |               |                      |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate                                   |               |                      |               |                      |
| 16) altri proventi finanziari  |               |                      |               |                      |
| 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  |               |                      |               |                      |
| 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  |               | -13.854,34           |               | -16.431,54           |
| a) interessi passivi   | -13.854,34    |                      | -16.431,54    |                      |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate   |               |                      |               |                      |
| c) altri interessi ed oneri finanziari   |               |                      |               |                      |
| 17 bis) utili e perdite su cambi   |               |                      |               |                      |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>  |               | <b>-13.854,34</b>    |               | <b>-16.431,54</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |               |                      |               |                      |
| 18) rivalutazioni  |               |                      |               |                      |
| a) di partecipazioni   |               |                      |               |                      |



| <b>BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2, comma 3, D.M. 27/03/2013)</b>   |                  |               |                  |               |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
|  | <b>ANNO 2021</b> |               | <b>ANNO 2020</b> |               |
|  | <b>Parziali</b>  | <b>Totali</b> | <b>Parziali</b>  | <b>Totali</b> |
| 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  |                  |               |                  |               |
| <b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>   |                  | 0,00          |                  | 0,00          |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>   |                  |               |                  |               |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)  |                  |               |                  | 2.154,84      |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti |                  |               |                  |               |
| <b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>  |                  | 0,00          |                  | 2.154,84      |
| Risultato prima delle imposte  |                  | 0,00          |                  | 0,00          |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate  |                  |               |                  |               |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>   |                  | <b>0,00</b>   |                  | <b>0,00</b>   |



**BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1, comma 2, D.M. 27/03/2013)**

|  | ANNO 2021     |                      | ANNO 2022     |                      | ANNO 2023     |                      |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|  | Parziali      | Totali               | Parziali      | Totali               | Parziali      | Totali               |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |               |                      |               |                      |               |                      |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale  |               | 5.652.704,77         |               | 5.652.704,77         |               | 5.652.704,77         |
| 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   | 745.037,70    |                      | 745.037,70    |                      | 745.037,70    |                      |
| c1) contributi dallo Stato   |               |                      |               |                      |               |                      |
| c2) contributi da Regione  | 245.037,70    |                      | 245.037,70    |                      | 245.037,70    |                      |
| c3) contributi da altri enti pubblici  | 500.000,00    |                      | 500.000,00    |                      | 500.000,00    |                      |
| c4) contributi dall'Unione Europea   |               |                      |               |                      |               |                      |
| d) contributi da privati   |               |                      |               |                      |               |                      |
| e) proventi fiscali e parafiscali  | 3.826.667,07  |                      | 3.826.667,07  |                      | 3.826.667,07  |                      |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi   | 1.081.000,00  |                      | 1.081.000,00  |                      | 1.081.000,00  |                      |
| 2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  |               | 0,00                 |               | 0,00                 |               | 0,00                 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione   |               |                      |               |                      |               |                      |
| 4) incremento di immobili per lavori interni   |               |                      |               |                      |               |                      |
| 5) altri ricavi e proventi   |               | 2.609.754,79         |               | 2.609.754,79         |               | 2.609.754,79         |
| a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio   |               |                      |               |                      |               |                      |
| b) altri ricavi e proventi   | 2.609.754,79  |                      | 2.609.754,79  |                      | 2.609.754,79  |                      |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>  |               | <b>8.262.459,56</b>  |               | <b>8.262.459,56</b>  |               | <b>8.262.459,56</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |               |                      |               |                      |               |                      |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   |               |                      |               |                      |               |                      |
| 7) per servizi   |               | -840.571,44          |               | -840.571,44          |               | -840.571,44          |
| a) erogazione di servizi istituzionali   | -488.408,44   |                      | -488.408,44   |                      | -488.408,44   |                      |
| b) acquisizione di servizi   | -282.500,00   |                      | -282.500,00   |                      | -282.500,00   |                      |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro   |               |                      |               |                      |               |                      |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo  | -69.663,00    |                      | -69.663,00    |                      | -69.663,00    |                      |
| 8) per godimento di beni di terzi  |               |                      |               |                      |               |                      |
| 9) per il personale  |               | -5.210.853,23        |               | -5.210.853,23        |               | -5.210.853,23        |
| a) salari e stipendi   | -1.494.607,10 |                      | -1.494.607,10 |                      | -1.494.607,10 |                      |
| b) oneri sociali   | -3.621.778,85 |                      | -3.621.778,85 |                      | -3.621.778,85 |                      |
| c) trattamento di fine rapporto  | -64.467,28    |                      | -64.467,28    |                      | -64.467,28    |                      |
| d) trattamento di quiescenza e simili  |               |                      |               |                      |               |                      |
| e) altri costi   | -30.000,00    |                      | -30.000,00    |                      | -30.000,00    |                      |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |               | -1.574.834,59        |               | -1.574.834,59        |               | -1.574.834,59        |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   |               |                      |               |                      |               |                      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | -52.998,00    |                      | -52.998,00    |                      | -52.998,00    |                      |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni   |               |                      |               |                      |               |                      |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide   | -1.521.836,59 |                      | -1.521.836,59 |                      | -1.521.836,59 |                      |
| 11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  |               |                      |               |                      |               |                      |
| 12) accantonamento per rischi  |               |                      |               |                      |               |                      |
| 13) altri accantonamenti   |               | -10.000,00           |               | -10.000,00           |               | -10.000,00           |
| 14) oneri diversi di gestione  |               | -612.345,96          |               | -612.345,96          |               | -612.345,96          |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica  |               |                      |               |                      |               |                      |
| b) altri oneri diversi di gestione   | -612.345,96   |                      | -612.345,96   |                      | -612.345,96   |                      |
| <b>Totale costi (B)</b>  |               | <b>-8.248.605,22</b> |               | <b>-8.248.605,22</b> |               | <b>-8.248.605,22</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  |               | <b>13.854,34</b>     |               | <b>13.854,34</b>     |               | <b>13.854,34</b>     |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |               |                      |               |                      |               |                      |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate                                   |               |                      |               |                      |               |                      |
| 16) altri proventi finanziari  |               |                      |               |                      |               |                      |
| 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  |               |                      |               |                      |               |                      |
| 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  |               | -13.854,34           |               | -13.854,34           |               | -13.854,34           |
| a) interessi passivi   | -13.854,34    |                      | -13.854,34    |                      | -13.854,34    |                      |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate   |               |                      |               |                      |               |                      |
| c) altri interessi ed oneri finanziari   |               |                      |               |                      |               |                      |
| 17 bis) utili e perdite su cambi   |               |                      |               |                      |               |                      |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17bis)</b>   |               | <b>-13.854,34</b>    |               | <b>-13.854,34</b>    |               | <b>-13.854,34</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |               |                      |               |                      |               |                      |
| 18) rivalutazioni  |               |                      |               |                      |               |                      |
| a) di partecipazioni   |               |                      |               |                      |               |                      |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni  |               |                      |               |                      |               |                      |



| BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1, comma 2, D.M. 27/03/2013)  |           |             |           |             |           |             |
|--|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|  | ANNO 2021 |             | ANNO 2022 |             | ANNO 2023 |             |
|  | Parziali  | Totali      | Parziali  | Totali      | Parziali  | Totali      |
| 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  |           |             |           |             |           |             |
| <b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>   |           | <b>0,00</b> |           | <b>0,00</b> |           | <b>0,00</b> |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI  |           |             |           |             |           |             |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)  |           |             |           |             |           |             |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti |           |             |           |             |           |             |
| <b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>  |           | <b>0,00</b> |           | <b>0,00</b> |           | <b>0,00</b> |
| Risultato prima delle imposte  |           | 0,00        |           | 0,00        |           | 0,00        |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate  |           |             |           |             |           |             |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>   |           | <b>0,00</b> |           | <b>0,00</b> |           | <b>0,00</b> |

| PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2021 |   |                |
|-----------------------------------|---|----------------|
| ENTRATE                           |   |                |
| LIVELLO                           | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO  | TOTALE ENTRATE |
|                                   | <b>DIRITTI</b>  |                |
| 1100                              | Diritto annuale   | 2.593.581,69   |
| 1200                              | Sanzioni diritto annuale  | 69.127,98      |
| 1300                              | Interessi moratori per diritto annuale  | 61.077,87      |
| 1400                              | Diritti di segreteria   | 968.040,43     |
| 1500                              | Sanzioni amministrative   |                |
|                                   | <b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>                  |                |
| 2101                              | Vendita pubblicazioni   |                |
| 2199                              | Altri proventi derivanti dalla cessione di beni   |                |
| 2201                              | Proventi da verifiche metriche  | 214,60         |
| 2202                              | Concorsi a premio   |                |
| 2203                              | Utilizzo banche dati  |                |
| 2299                              | Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi   |                |
|                                   | <b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                |
|                                   | <b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>                         |                |
| 3101                              | Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate                              |                |
| 3102                              | Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato  |                |
| 3103                              | Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali                                  |                |
| 3104                              | Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali           |                |
| 3105                              | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate           | 43.928,92      |
| 3106                              | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma                           | 99.189,18      |
| 3107                              | Contributi e trasferimenti correnti da province   |                |
| 3108                              | Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane                                      |                |
| 3109                              | Contributi e trasferimenti correnti da comuni   |                |
| 3110                              | Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni   |                |
| 3111                              | Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane   |                |
| 3112                              | Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie  |                |
| 3113                              | Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere                                      |                |
| 3114                              | Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS                        |                |
| 3115                              | Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali                 |                |
| 3116                              | Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari                                 |                |
| 3117                              | Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza                                       |                |
| 3118                              | Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali                                   |                |
| 3119                              | Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio                                      | 1.652.000,00   |
| 3120                              | Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio               |                |
| 3121                              | Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio                  |                |
| 3122                              | Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio | 530.049,16     |
| 3123                              | Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti             | -              |
| 3124                              | Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere  |                |
| 3125                              | Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali  |                |
| 3126                              | Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica                          |                |
| 3127                              | Contributi e trasferimenti correnti da Università   |                |
| 3128                              | Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi                                   |                |
| 3129                              | Contributi e trasferimenti correnti da ARPA   |                |
| 3199                              | Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali                   |                |
|                                   | <b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>                                  |                |
| 3201                              | Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie   |                |
| 3202                              | Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro                  |                |
| 3203                              | Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali   |                |
| 3204                              | Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali                                   |                |
| 3205                              | Contributi e trasferimenti correnti da Imprese  |                |
|                                   | <b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>  |                |
| 3301                              | Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea   |                |
| 3302                              | Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere                                 |                |

| PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2021 |  |                |
|-----------------------------------|--|----------------|
| ENTRATE                           |  |                |
| LIVELLO                           | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO   | TOTALE ENTRATE |
| 3303                              | Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati                         |                |
|                                   | <b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>  |                |
|                                   | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   |                |
| 4101                              | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato                                      | 123.821,48     |
| 4103                              | Rimborso spese dalle Aziende Speciali  |                |
| 4198                              | Altri concorsi, recuperi e rimborsi  | 93.834,63      |
| 4199                              | Sopravvenienze attive  |                |
|                                   | <b>Entrate patrimoniali</b>  |                |
| 4201                              | Fitti attivi di terreni  |                |
| 4202                              | Altri fitti attivi   |                |
| 4203                              | Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche  |                |
| 4204                              | Interessi attivi da altri  | 8,30           |
| 4205                              | Proventi mobiliari   |                |
| 4499                              | Altri proventi finanziari  |                |
|                                   | <b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>  |                |
|                                   | <b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>                                       |                |
| 5101                              | Alienazione di terreni   |                |
| 5102                              | Alienazione di fabbricati  |                |
| 5103                              | Alienazione di Impianti e macchinari   |                |
| 5104                              | Alienazione di altri beni materiali  |                |
| 5200                              | Alienazione di immobilizzazioni immateriali  |                |
|                                   | Alienazione di immobilizzazioni finanziarie  |                |
| 5301                              | Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento                           |                |
| 5302                              | Alienazione di partecipazioni in altre imprese   |                |
| 5303                              | Alienazione di titoli di Stato   |                |
| 5304                              | Alienazione di altri titoli  |                |
|                                   | <b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>  |                |
|                                   | <b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>           |                |
| 6101                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato                                      |                |
| 6102                              | Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali                       |                |
| 6103                              | Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali      |                |
| 6104                              | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma                                 |                |
| 6105                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da province                                   |                |
| 6106                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane                        |                |
| 6107                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni                                     |                |
| 6108                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni                           |                |
| 6109                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane                           |                |
| 6110                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie                          |                |
| 6111                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere                        |                |
| 6112                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS          |                |
| 6113                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali   |                |
| 6114                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari                   |                |
| 6115                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza                         |                |
| 6116                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali                     |                |
| 6117                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio                  |                |
| 6118                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio |                |
| 6119                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio    |                |
| 6120                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere                                |                |
| 6121                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali                          |                |
| 6122                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica            |                |
| 6123                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università                                 |                |
| 6124                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali                       |                |
| 6125                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA                                       |                |
| 6199                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali     |                |



| PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2021 |   |                     |
|-----------------------------------|---|---------------------|
| ENTRATE                           |   |                     |
| LIVELLO                           | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO  | TOTALE ENTRATE      |
|                                   | <b>Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati</b>                               |                     |
| 6201                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali  |                     |
| 6202                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese   |                     |
| 6203                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie  |                     |
| 6204                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro                   |                     |
|                                   | <b>Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero</b>   |                     |
| 6301                              | Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea  |                     |
| 6302                              | Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere                              |                     |
| 6303                              | Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati                               |                     |
|                                   | <b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>   |                     |
| 7100                              | Prelievi da conti bancari di deposito   |                     |
| 7200                              | Restituzione depositi versati dall'Ente   |                     |
| 7300                              | Depositi cauzionali   |                     |
| 7350                              | Restituzione fondi economali  | 4.000,00            |
|                                   | <b>Riscossione di crediti</b>   |                     |
| 7401                              | Riscossione di crediti da Camere di Commercio   |                     |
| 7402                              | Riscossione di crediti dalle Unioni regionali   |                     |
| 7403                              | Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche   |                     |
| 7404                              | Riscossione di crediti da aziende speciali  |                     |
| 7405                              | Riscossione di crediti da altre imprese   |                     |
| 7406                              | Riscossione di crediti da dipendenti  |                     |
| 7407                              | Riscossione di crediti da famiglie  |                     |
| 7408                              | Riscossione di crediti da istituzioni sociali private   |                     |
| 7409                              | Riscossione di crediti da soggetti esteri   |                     |
| 7500                              | Altre operazioni finanziarie  | 383.094,26          |
|                                   | <b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>  |                     |
| 8100                              | Anticipazioni di cassa  |                     |
| 8200                              | Mutui e prestiti  |                     |
| 9998                              | INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere) |                     |
| 9999                              | ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)                                  |                     |
|                                   | <b>TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA</b>   | <b>6.621.968,50</b> |

**PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021**

|                   |  | USCITE   |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
|-------------------|--|--|---|---|--|---|--|---|--|--|--|
| Codice gestionale | DESCRIZIONE VOCE   | 11   | 12  | 12  | 16   | 32  | 32   | 33  | 33   | 90   | 91   |
|                   |  | Competitività e sviluppo delle imprese   | Regolazione dei mercati   | Regolazione dei mercati   | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo        | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche              | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Fondi da ripartire  | Fondi da ripartire                               | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                   |  | 5  | 4   | 4   | 5  | 2   | 3  | 1   | 2  | 1  | 1  |
|                   |  | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico  | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza   | Fondi da assegnare  | Fondi di riserva e speciali                      | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                   |  | 4  | 1   | 4   | 4  | 1   | 1  | 1   | 1  | 1  | 1  |
|                   |  | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI  | AFFARI ECONOMICI  | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
|                   |  | 1  | 3   | 1   | 1  | 1   | 3  | 1   | 3  | 3  | 3  |
|                   |  | Affari generali economici, commerciali e del lavoro  | Servizi generali  | Affari generali economici, commerciali e del lavoro   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                              | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 |
| 1                 | PERSONALE  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 11                | Competenze a favore del personale                            |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 1101              | Competenze fisse e accessorie a favore del personale         | 31.381,79  | 470.726,77  | 104.605,97  | 10.460,58  | 125.527,13  | 344.187,93   |   |  |  | 1.086.890,17                                     |
| 1102              | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato            |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 1103              | Arretrati di anni precedenti                                 | 3.231,10   | 48.466,35   | 10.770,31   | 1.077,04   | 12.924,35   | 31.233,82  |   |  |  | 107.702,97                                       |
| 12                | Ritenute a carico del personale                              |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 1201              | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale          | 6.978,96   | 104.684,48  | 23.263,24   | 2.326,31   | 27.915,84   | 67.463,29  |   | 151.475,77                                       |  | 384.107,89                                       |
| 1202              | Ritenute erariali a carico del personale                     |  |   |   |  |   |  |   |  | 1.113.437,04                                     | 1.113.437,04                                     |
| 1203              | Altre ritenute al personale per conto di terzi               | 5.146,40   | 77.196,28   | 17.154,75   | 1.715,46   | 20.585,69   | 49.748,70  |   | 136.284,72                                       |  | 307.832,00                                       |
| 13                | Contributi a carico dell'ente                                |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 1301              | Contributi obbligatori per il personale                      | 418,84   | 3.242,52  | 482,27  |  | 11.784,94   | 8.686,60   |   | 584,48   |  | 25.199,65  |
| 1302              | Contributi aggiuntivi  | 56.426,72  | 846.400,51  | 188.088,99  | 18.808,90  | 225.706,79  | 545.458,09   |   |  |  | 1.880.890,00                                     |
| 14                | Interventi assistenziali                                     |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 1401              | Borse di studio e sussidi per il personale                   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 1402              | Altri interventi assistenziali a favore del personale        |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 15                | Altre spese di personale                                     |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 1501              | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi              |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 1502              | TFR a carico direttamente dell'Ente                          |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 1599              | Altri oneri per il personale                                 |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2                 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI                                   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2101              | Cancelleria e materiale informatico e tecnico                | 164,40   | 438,40  | 246,60  |  | 287,70  | 232,90   |   |  |  | 1.370,00   |
| 2102              | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2103              | Pubblicazioni, giornali e riviste                            |  |   |   |  |   | 8.245,56   |   |  |  | 8.245,56   |
| 2104              | Altri materiali di consumo                                   | 600,48   | 1.601,28  | 900,72  |  | 1.050,84  | 850,68   |   |  |  | 5.004,00   |
| 2105              | Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)         |  |   |   |  | 595,20  |  |   |  |  | 595,20   |
| 2106              | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali |  |   |   |  | 2.440,64  |  |   |  |  | 2.440,64   |
| 2107              | Lavoro interinale  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2108              | Corsi di formazione per il proprio personale                 | 579,00   | 1.544,00  | 868,50  |  | 1.013,25  | 820,25   |   |  |  | 4.825,00   |
| 2109              | Corsi di formazione organizzati per terzi                    |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2110              | Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato            |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2111              | Organizzazione manifestazioni e convegni                     | 124.576,00   | -   |   |  |   |  |   |  |  | 124.576,00                                       |
| 2112              | Spese per pubblicità   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2113              | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza   | 295,08   | 786,87  | 442,62  |  | 516,39  | 418,02   |   |  |  | 2.458,98   |
| 2114              | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente              |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2115              | UtENZE e canoni per telefonia e reti di trasmissione         | 938,05   | 2.501,47  | 1.407,09  |  | 1.641,59  | 1.328,94   |   |  |  | 7.817,14   |
| 2116              | UtENZE e canoni per energia elettrica, acqua e gas           | 2.983,45   | 7.955,89  | 4.475,17  |  | 5.221,03  | 4.226,55   |   |  |  | 24.862,09  |
| 2117              | UtENZE e canoni per altri servizi                            |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2118              | Riscaldamento e condizionamento                              |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2119              | Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni           |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2120              | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate         |  |   |   |  |   | 18.849,03  |   |  |  | 18.849,03  |
| 2121              | Spese postali e di recapito                                  | 1.062,79   | 2.834,10  | 1.594,18  |  | 1.859,88  | 1.505,61   |   |  |  | 8.856,56   |
| 2122              | Assicurazioni  | 215,52   | 574,72  | 323,28  |  | 377,16  | 305,32   |   |  |  | 1.796,00   |
| 2123              | Assistenza informatica e manutenzione software               | 21.674,22  | 76.471,13   | 34.586,16   |  | 37.929,91   | 30.705,12  |   |  |  | 201.366,54                                       |

**PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021**

|                   |   | USCITE   |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
|-------------------|---|--|---|---|--|---|--|---|--|--|--|
| Codice gestionale | DESCRIZIONE VOCE  | 11   | 12  | 12  | 16   | 32  | 32   | 33  | 33   | 90   | 91   |
|                   |   | Competitività e sviluppo delle imprese   | Regolazione dei mercati   | Regolazione dei mercati   | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo        | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche    | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Fondi da ripartire  | Fondi da ripartire                               | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                   |   | 5  | 4   | 4   | 5  | 2   | 3  | 1   | 2  | 1  | 1  |
|                   |   | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico  | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza   | Fondi da assegnare  | Fondi di riserva e speciali                      | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                   |   | 4  | 1   | 4   | 4  | 1   | 1  | 1   | 1  | 1  | 1  |
|                   |   | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI  | AFFARI ECONOMICI  | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                    | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                    | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
|                   |   | 1  | 3   | 1   | 1  | 1   | 3  | 1   | 3  | 3  | 3  |
|                   |   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro  | Servizi generali  | Affari generali economici, commerciali e del lavoro   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                              | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e affari esteri | Servizi generali   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e affari esteri | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 |
| 2124              | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze                                    | 1.216,35   | 3.243,59  | 1.824,52  |  | 2.128,61  | 1.723,16   |   |  |  | 10.136,23  |
| 2125              | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni   | 362,05   | 965,47  | 543,07  |  | 633,59  | 512,91   |   |  |  | 3.017,09   |
| 2126              | Spese legali  |  |   |   |  | 460,22  |  |   |  |  | 460,22   |
| 2127              | Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 2298              | Altre spese per acquisto di servizi   | 2.142,89   | 59.323,16   | 9.167,51  |  | 3.750,05  | 3.035,69   |   |  |  | 77.419,30  |
| 2299              | Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3                 | CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 31                | Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3101              | Contributi e trasferimenti correnti a Stato   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3102              | Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3103              | Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali                       |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3104              | Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma                                      |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3105              | Contributi e trasferimenti correnti a province  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3106              | Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3107              | Contributi e trasferimenti correnti a comuni  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3108              | Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3109              | Contributi e trasferimenti correnti a comunità montane  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3110              | Contributi e trasferimenti correnti ad aziende sanitarie  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3111              | Contributi e trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3112              | Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3113              | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo                            |  |   |   |  | 134.425,39  |  |   |  |  | 134.425,39                                       |
| 3114              | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere   |  |   |   |  | 112.551,36  |  |   |  |  | 112.551,36                                       |
| 3115              | Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3116              | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio               |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3117              | Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di Commercio per ripiano perdite     |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3118              | Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio                   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3119              | Contributi e trasferimenti correnti a policlinici universitari  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3120              | Contributi e trasferimenti correnti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS                              |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3121              | Contributi e trasferimenti correnti a Istituti Zooprofilattici sperimentali                           |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3122              | Contributi e trasferimenti correnti a Enti di previdenza  |  |   |   |  | 595,20  |  |   |  |  | 595,20   |
| 3123              | Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3124              | Contributi e trasferimenti correnti a Agenzie regionali   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3125              | Contributi e trasferimenti correnti a Università  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3126              | Contributi e trasferimenti correnti a Enti Parco  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3127              | Contributi e trasferimenti correnti a ARPA  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3128              | Contributi e trasferimenti correnti a Enti di ricerca locali  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |

**PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021**

| PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021 |   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
|--------------------------------------|---|--|---|---|--|---|--|---|--|--|--|
| USCITE                               |   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| Codice gestionale                    | DESCRIZIONE VOCE  | 11   | 12  | 12  | 16   | 32  | 32   | 33  | 33   | 90   | 91   |
|                                      |   | Competitività e sviluppo delle imprese   | Regolazione dei mercati   | Regolazione dei mercati   | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo        | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche              | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Fondi da ripartire  | Fondi da ripartire                               | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                                      |   | 5  | 4   | 4   | 5  | 2   | 3  | 1   | 2  | 1  | 1  |
|                                      |   | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico  | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza   | Fondi da assegnare  | Fondi di riserva e speciali                      | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                                      |   | 4  | 1   | 4   | 4  | 1   | 1  | 1   | 1  | 1  | 1  |
|                                      |   | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI  | AFFARI ECONOMICI  | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
|                                      |   | 1  | 3   | 1   | 1  | 1   | 3  | 1   | 3  | 3  | 3  |
|                                      |   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro  | Servizi generali  | Affari generali economici, commerciali e del lavoro   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                              | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 |
| 3199                                 | Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali                  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 32                                   | Contributi e trasferimenti a soggetti privati   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3201                                 | Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite                            |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3202                                 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali   | 99.250,00  | -   |   |  |   |  |   |  |  | 99.250,00  |
| 3203                                 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese   | 264.082,44   |   |   |  |   |  |   |  |  | 264.082,44                                       |
| 3204                                 | Contributi e trasferimenti a famiglie   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3205                                 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private                                      |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 3206                                 | Contributi e trasferimenti a soggetti esteri  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4                                    | ALTRE SPESE CORRENTI  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 41                                   | Rimborsi  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4101                                 | Rimborso diritto annuale  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4102                                 | Restituzione diritti di segreteria  |  |   |   |  |   | 75,00  |   |  | 226,31   | 301,31   |
| 4199                                 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 42                                   | Godimenti di beni di terzi  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4201                                 | Noleggi   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4202                                 | Locazioni   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4203                                 | Leasing operativo   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4204                                 | Leasing finanziario   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4205                                 | Licenze software  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 43                                   | Interessi passivi e oneri finanziari diversi  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4301                                 | Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4304                                 | Interessi passivi per anticipazioni di cassa  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4305                                 | Interessi su mutui  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4306                                 | Interessi passivi v/fornitori   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4399                                 | Altri oneri finanziari  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 44                                   | Imposte e tasse   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4401                                 | IRAP  | 4.395,43   | 65.931,25   | 14.651,39   | 1.465,15   | 17.581,66   | 42.489,00  |   |  |  | 146.513,88                                       |
| 4402                                 | IRES  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4403                                 | I.V.A.  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4405                                 | ICI   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4499                                 | Altri tributi   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 45                                   | Altre spese correnti  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4502                                 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4503                                 | Indennità e rimborso spese per la Giunta  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4504                                 | Indennità e rimborso spese per il Presidente  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4505                                 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori                                       |  |   |   |  |   | 29.292,75  |   |  |  | 29.292,75  |
| 4506                                 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione                                       |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4507                                 | Commissioni e Comitati  |  |   | 277,37  |  |   |  |   |  |  | 277,37   |
| 4508                                 | Borse di studio   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 4509                                 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi                        |  |   |   |  |   |  |   |  | 12.697,03  | 12.697,03  |
| 4510                                 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |

**PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021**

| PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021 |   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
|--------------------------------------|---|--|---|---|--|---|--|---|--|--|--|
| USCITE                               |   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| Codice gestionale                    | DESCRIZIONE VOCE  | 11   | 12  | 12  | 16   | 32  | 32   | 33  | 33   | 90   | 91   |
|                                      |   | Competitività e sviluppo delle imprese   | Regolazione dei mercati   | Regolazione dei mercati   | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo        | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche              | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Fondi da ripartire  | Fondi da ripartire                               | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                                      |   | 5  | 4   | 4   | 5  | 2   | 3  | 1   | 2  | 1  | 1  |
|                                      |   | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico  | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza   | Fondi da assegnare  | Fondi di riserva e speciali                      | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                                      |   | 4  | 1   | 4   | 4  | 1   | 1  | 1   | 1  | 1  | 1  |
|                                      |   | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI  | AFFARI ECONOMICI  | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
|                                      |   | 1  | 3   | 1   | 1  | 1   | 3  | 1   | 3  | 3  | 3  |
|                                      |   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro  | Servizi generali  | Affari generali economici, commerciali e del lavoro   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                              | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 |
| 4511                                 | Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi    |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 4512                                 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali               |  |   |   |  |   |  |   |  | 3.633,12   | 3.633,12   |
| 4513                                 | Altri oneri della gestione corrente   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5                                    | INVESTIMENTI FISSI  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 51                                   | Immobilizzazioni materiali  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5101                                 | Terreni   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5102                                 | Fabbricati  |  |   |   |  |   | 1.110,20   |   |  |  | 1.110,20   |
| 5103                                 | Impianti e macchinari   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5104                                 | Mobili e arredi   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5105                                 | Automezzi   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5106                                 | Materiale bibliografico   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5149                                 | Altri beni materiali  |  |   |   |  |   | 4.679,00   |   |  |  | 4.679,00   |
| 5151                                 | Immobilizzazioni immateriali  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5152                                 | Hardware  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5155                                 | Acquisizione o realizzazione software   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5157                                 | licenze d'uso   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5199                                 | Altre immobilizzazioni immateriali  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 52                                   | Immobilizzazioni finanziarie  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5201                                 | Partecipazioni di controllo e di collegamento   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5202                                 | Partecipazioni azionarie in altre imprese   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5203                                 | Conferimenti di capitale  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5204                                 | Titoli di Stato   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 5299                                 | Altri titoli  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6                                    | CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 61                                   | Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche                   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6101                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a Stato                                       |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6102                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a enti di ricerca statali                     |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6103                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali   |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6104                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a Regione/Provincia autonoma                  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6105                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a province                                    |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6106                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a città metropolitane                         |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6107                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a comuni                                      |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6108                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a unioni di comuni                            |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6109                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a comunità montane                            |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6110                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende sanitarie                          |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6111                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende ospedaliere                        |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6112                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre Camere di commercio                  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| 6113                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti ad unioni regionali delle Camere di Commercio |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |

**PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021**

| PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021 |  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
|--------------------------------------|--|--|---|---|--|---|--|---|--|--|--|
| USCITE                               |  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |
| Codice gestionale                    | DESCRIZIONE VOCE   | 11   | 12  | 12  | 16   | 32  | 32   | 33  | 33   | 90   | 91   |
|                                      |  | Competitività e sviluppo delle imprese   | Regolazione dei mercati   | Regolazione dei mercati   | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo        | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche              | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Fondi da ripartire  | Fondi da ripartire                               | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                                      |  | 5  | 4   | 4   | 5  | 2   | 3  | 1   | 2  | 1  | 1  |
|                                      |  | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico  | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza   | Fondi da assegnare  | Fondi di riserva e speciali                      | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
|                                      |  | 4  | 1   | 4   | 4  | 1   | 1  | 1   | 1  | 1  | 1  |
|                                      |  | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI  | AFFARI ECONOMICI  | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
|                                      |  | 1  | 3   | 1   | 1  | 1   | 3  | 1   | 3  | 3  | 3  |
|                                      |  | Affari generali economici, commerciali e del lavoro  | Servizi generali  | Affari generali economici, commerciali e del lavoro   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                              | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 |
| 6114                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a centri esteri delle Camere di Commercio                              |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6115                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a policlinici univeristari   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6116                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS                                   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6117                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali                                |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6118                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6119                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a Autorità portuali  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6120                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6121                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a Università   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6122                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6123                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6124                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6199                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali                               |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 62                                   | Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6201                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6204                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6206                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6207                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 6208                                 | Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7                                    | OPERAZIONI FINANZIARIE   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7100                                 | Versamenti a conti bancari di deposito   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7200                                 | Deposito cauzionale per spese contrattuali   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7300                                 | Restituzione di depositi cauzionali  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7350                                 | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti  |  |   |   |  |   |  |   |  | 4.000,00   | 4.000,00   |
| 74                                   | Concessione di crediti   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7401                                 | Concessione di crediti alle Unioni regionali   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7402                                 | Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7403                                 | Concessione di crediti a aziende speciali  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7404                                 | Concessione di crediti ad altre imprese  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7405                                 | Concessione di crediti a famiglie  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7406                                 | Concessione di crediti a Istituzioni sociali private   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7407                                 | Concessioni di crediti a soggetti esteri   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 7500                                 | Altre operazioni finanziarie   | 2.634,37   | 39.515,52   | 8.781,23  | 878,13   | 10.537,47   | 25.465,53  |   |  | 450.681,56                                       | 538.493,81                                       |
| 8                                    | SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI   |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 8100                                 | Rimborso anticipazioni di cassa  |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 8200                                 | Rimborso mutui e prestiti  | 10.129,21  | 27.011,24   | 15.193,82   |  | 17.726,13   | 14.349,72  |   |  |  | 84.410,12  |
| 9997                                 | PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)                                    |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |
| 9998                                 | PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere) |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |

**PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021**

| PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2021 |  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |  |
|--------------------------------------|--|--|---|---|--|---|--|---|--|--|--|--|
| USCITE                               |  |  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |  |
|                                      |  | 11   | 12  | 12  | 16   | 32  | 32   | 33  | 33   | 90   | 91   |  |
| Codice gestionale                    | DESCRIZIONE VOCE   | Competitività e sviluppo delle imprese   | Regolazione dei mercati   | Regolazione dei mercati   | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo        | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche              | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Fondi da ripartire  | Fondi da ripartire                               | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |  |
|                                      |  | 5  | 4   | 4   | 5  | 2   | 3  | 1   | 2  | 1  | 1  |  |
|                                      |  | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico  | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza   | Fondi da assegnare  | Fondi di riserva e speciali                      | Servizi per conto terzi e partite di giro        | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |  |
|                                      |  | 4  | 1   | 4   | 4  | 1   | 1  | 1   | 1  | 1  | 1  |  |
|                                      |  | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI  | AFFARI ECONOMICI  | AFFARI ECONOMICI   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                              | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
|                                      |  | 1  | 3   | 1   | 1  | 1   | 3  | 1   | 3  | 3  | 3  |  |
|                                      |  | Affari generali economici, commerciali e del lavoro  | Servizi generali  | Affari generali economici, commerciali e del lavoro   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro                              | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali   | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 | Servizi generali                                 |  |
| 9999                                 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere) |  |   |   |  |   |  |   |  |  | -  |  |
|                                      | <b>TOTALE MISSIONE</b>   | <b>640.885,54</b>  | <b>1.841.415,00</b>   | <b>439.648,76</b>   | <b>36.731,57</b>   | <b>807.060,76</b>   | <b>1.266.973,24</b>  | -   | -  | <b>1.873.020,03</b>                              | <b>6.905.734,90</b>                              |  |
|                                      | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>6.905.734,90</b>  |   |   |  |   |  |   |  |  |  |  |

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE</b>  |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo</b> |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Sostenere il valore delle imprese regolari   |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, cittadini, istituzioni  |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR E – Promozione   |
| INDICATORI                | Collaborazioni con istituzioni, forze dell'ordine e parti sociali per sostenere la legalità nel territorio e la libera concorrenza |
| PESO                      | 100%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO  |
| TARGET                    | Target 2021 SI   |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Realizzazione progetti a valere sul cofinanziamento del fondo di perequazione |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR E – Promozione  |
| INDICATORI                | Grado di raggiungimento dell'obiettivo  |
| PESO                      | 100%  |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO   |
| TARGET                    | Target 2021 SI  |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Continuazione del Centro di Ricerca Italo-Maltese (CRIM – SAFRI) |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, enti locali   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR E – Promozione   |
| INDICATORI                | Grado di raggiungimento dell'obiettivo                           |
| PESO                      | 100%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO  |
| TARGET                    | Target 2021 SI   |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Valorizzazione e promozione delle eccellenze locali                           |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, cittadini, enti locali   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR E – Promozione  |
| INDICATORI                | Realizzazione del programma annuale della Pro.Gest. per attività promozionale |
| PESO                      | 100%  |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO   |
| TARGET                    | Target 2021 SI - Target 2022 SI - Target 2023 SI                              |

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Valorizzare il capitale umano e sociale     |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, cittadini                          |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR E – Promozione                          |
| INDICATORI                | Partecipanti tirocini e corsi di formazione |
| PESO                      | 100%  |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | Numero eventi                               |
| TARGET                    | Target 2021 $\geq 2$                        |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Favorire la creazione di imprese nei settori innovativi                                       |
| PORTATORI D'INTERESSE     |   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR E – Promozione  |
| INDICATORI                | Miglioramento dell'attività informativa di sportello e sostegno della nuova imprenditorialità |
| PESO                      | 100%  |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO   |
| TARGET                    | Target 2021 SI  |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Sostenere lo sviluppo della competitività delle imprese |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR E   |
| INDICATORI                | Implementazione delle competenze digitale               |
| PESO                      | 100%  |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | Numero imprese partecipanti                             |
| TARGET                    | Target 2021 $\geq 20$                                   |

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>REGOLAZIONE DEI MERCATI</b>   |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori</b> |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Miglioramento livelli di qualità dei servizi CCIAA                              |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, cittadini, istituzioni   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR B – Anagrafe  |
| INDICATORI                | Evasione delle pratiche del registro imprese nei tempi previsti dalla normativa |
| PESO                      | 70%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO   |
| TARGET                    | Target 2021 SI - Target 2022 SI - Target 2023 SI                                |
| INDICATORI                | Riduzione delle pratiche registro imprese sospese                               |
| PESO                      | 30%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO   |
| TARGET                    | Target 2021 SI - Target 2022 SI - Target 2023 SI                                |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Migliorare l'accessibilità fisica ai servizi offerti dall'Ente  |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR B – Anagrafe  |
| INDICATORI                | Incremento del numero di contatti presso il salone dell'informazione e contestuale riduzione del pubblico nei reparti operativi |
| PESO                      | 50%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO   |
| TARGET                    | Target 2021 SI  |
| INDICATORI                | Salone dell'informazione URP  |
| PESO                      | 50%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO   |
| TARGET                    | Target 2022 SI  |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Incrementare la qualità dei registri camerali |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, istituzioni                          |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR B – Anagrafe                              |
| INDICATORI                | Grado di raggiungimento dell'obiettivo        |
| PESO                      | 100%  |
| ALGORITMO DI CALCOLO      |   |
| TARGET                    | Target 2021 = 100%                            |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Migliorare l'assistenza alle imprese in tema di innovazione e difesa proprietà intellettuale |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese  |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR C – Servizi di regolazione del mercato   |

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021

|                      |  |
|----------------------|--|
| INDICATORI           | Numero di contatti allo sportello per servizi di assistenza in tema di proprietà intellettuale |
| PESO                 | 100%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO |  |
| TARGET               | Target 2021 $\geq$ 100   |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Svolgimento funzione associata ufficio metrico con la consorella di Caltanissetta            |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese  |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR C – Servizi di regolazione del mercato   |
| INDICATORI                | Assicurare l'esatto adempimento della convenzione sottoscritta con la CCIAA di Caltanissetta |
| PESO                      | 100%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      |  |
| TARGET                    | Target 2021 $\geq$ 100   |

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO</b>        |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy</b> |

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>       | Sostenere l'iniziativa imprenditoriale   |
| <b>PORTATORI D'INTERESSE</b>     | Imprese  |
| <b>CENTRO DI RESPONSABILITA'</b> | CDR E – Promozione   |
| <b>INDICATORI</b>                | Svolgimento iniziative promozionali in tema di internazionalizzazione di tipo seminariale e/o di sportello |
| <b>PESO</b>                      | 100%   |
| <b>ALGORITMO DI CALCOLO</b>      | SI/NO  |
| <b>TARGET</b>                    | Target 2021 SI - Target 2022 SI - Target 2023 SI   |

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b> |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>Indirizzo politico</b>   |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Accorpamento con le consorelle di Caltanissetta e Trapani |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, cittadini, istituzioni                           |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | Tutti i CDR   |
| INDICATORI                | Avvio processo  |
| PESO                      | 100%  |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO   |
| TARGET                    | Target 2021 SI  |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Completamento innovazione sito web camerale        |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, cittadini, istituzioni                    |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR A – Organi Istituzionali e Segreteria Generale |
| INDICATORI                | Livello di avanzamento                             |
| PESO                      | 100%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      |  |
| TARGET                    | Target 2021 >= 80%                                 |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Miglioramento trasparenza dei servizi  |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Dipendenti, cittadini, imprese   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR A – Organi Istituzionali e Segreteria Generale                                 |
| INDICATORI                | Monitoraggio mappatura processi  |
| PESO                      | 33,33%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO  |
| TARGET                    | Target 2021 SI   |
| INDICATORI                | Aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione e dell'integrità |
| PESO                      | 33,33%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO  |
| TARGET                    | Target 2021 SI   |
| INDICATORI                | Aggiornamento della sezione "Amministrazione trasparente" del sito web             |
| PESO                      | 33,34%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO  |
| TARGET                    | Target 2021 SI   |

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b> |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</b>   |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Miglioramento gestione delle risorse economiche, finanziarie e patrimoniali  |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, dipendenti, istituzioni   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR D – Area Economico Finanziaria   |
| INDICATORI                | Miglioramento nel 2021 della percentuale di incasso dei crediti da Diritto Annuale iscritti nel 2020 rispetto a quella analoga realizzata nel 2020 riferita ai crediti iscritti nel 2019 |
| PESO                      | 100%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | $\frac{\text{Incasso crediti D.A. 2020} - \text{Incasso crediti D.A. 2019}}{\text{Crediti D.A. 2020} - \text{Crediti D.A. 2019}}$  |
| STATO                     |  |
| TARGET                    | Target 2021 Incremento percentuale incassi > 0   |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Miglioramento gestione Diritto Annuale   |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, dipendenti, istituzioni   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR D – Area Economico Finanziaria   |
| INDICATORI                | Mantenimento dell'attuale livello di cancellazioni d'ufficio dal Registro Imprese        |
| PESO                      | 50,00%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO  |
| TARGET                    | Target 2021 SI   |
| INDICATORI                | Realizzazione di attività di sensibilizzazione al puntuale pagamento del Diritto Annuale |
| PESO                      | 50,00%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | SI/NO  |
| TARGET                    | Target 2021 SI   |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Miglioramento gestione delle risorse economiche, finanziarie e patrimoniali   |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, dipendenti, istituzioni  |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR D – Area Economico Finanziaria  |
| INDICATORI                | Riduzione degli oneri di funzionamento rispetto al consuntivo 2020  |
| PESO                      | 100%  |
| ALGORITMO DI CALCOLO      | $\frac{\text{Spese di funzionamento 2020} - \text{Spese di funzionamento 2021}}{\text{Spese di funzionamento 2020}} \times 100$ |
| TARGET                    | Target 2021 > = 0,1 %   |

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021

|                           |   |
|---------------------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Approvazione nei tempi previsti del piano delle performance             |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Dipendenti  |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR D – Area Economico Finanziaria                                      |
| INDICATORI                | Data di approvazione degli obiettivi per la dirigenza e per il comparto |
| PESO                      | 100%  |
| ALGORITMO DI CALCOLO      |   |
| TARGET                    | Target 2021 < = 28/02/2021  |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Regolarità negli adempimenti fiscali   |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, istituzioni                   |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR D – Area Economico Finanziaria     |
| INDICATORI                | Grado di raggiungimento dell'obiettivo |
| PESO                      | 100%                                   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      |  |
| TARGET                    | Target 2021 = 100%                     |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO       | Puntualità predisposizione documenti di bilancio |
| PORTATORI D'INTERESSE     | Imprese, utenti, istituzioni                     |
| CENTRO DI RESPONSABILITA' | CDR D – Area Economico Finanziaria               |
| INDICATORI                | Grado di raggiungimento dell'obiettivo           |
| PESO                      | 100%   |
| ALGORITMO DI CALCOLO      |  |
| TARGET                    | Target 2021 = 100%                               |

BUDGET DIREZIONALE (PREVISTO DALL'ART. 8, COMMA 1, DPR 254/2005 - ALL. B)

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO                         | PREVENTIVO ANNO 2021 | ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A) | AA01 Segreteria Presidenza, Affari generali, Org eventi | AA02 Segreteria Generale, Segreteria organi, Relazioni Sindacali | AA03 Controllo di Gestione | SERVIZI DI SUPPORTO (B) | DA01 Ragioneria, Gestione economica del Personale, Pensioni | DA02 Provveditorato, Contratti e gare, Servizi ausiliari, Adempimenti Sicurezza Dlgs 81/08, Privacy | DA03 Provveditorato oneri comuni | DA04 Diritto annuale | DA05 Ufficio Personale, Gestione giuridica del Personale, Affari legali |
|---|----------------------|--|---|--|----------------------------|-------------------------|---|---|----------------------------------|----------------------|---|
| <b>GESTIONE CORRENTE</b>                                      |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| <b>A) Proventi Correnti</b>                                   |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 1) Diritto annuale  | 3.826.667,07         | 0,00   |   |  |                            | 3.826.667,07            |   |   |                                  | 3.826.667,07         |   |
| 2) Diritti di segreteria                                      | 1.081.000,00         | 0,00   |   |  |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate                   | 3.354.792,49         | 123.821,48                                     |   | 123.821,48   |                            | 3.230.971,01            | 3.230.971,01  |   |                                  |                      |   |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi                     |                      | 0,00   |   |  |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| 5) Variazioni delle rimanenze                                 |                      | 0,00   |   |  |                            | 0,00                    |   | 0,00  |                                  |                      |   |
| Totale Proventi correnti (A)                                  | 8.262.459,56         | 123.821,48                                     | 0,00  | 123.821,48   | 0,00                       | 7.057.638,08            | 3.230.971,01  | 0,00  | 0,00                             | 3.826.667,07         | 0,00  |
| <b>B) Oneri Correnti</b>                                      |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 6) Personale  | -5.210.853,23        | -356.747,76                                    | -58.415,28  | -278.369,04  | -19.963,44                 | -3.931.512,67           | -3.344.280,66   | -242.013,49   | -64.467,28                       | -132.354,80          | -148.396,44   |
| a) competenze al personale                                    | -1.494.607,10        | -273.510,04                                    | -43.174,75  | -214.090,48  | -16.244,81                 | -501.216,99             | -125.291,69   | -182.848,98   |                                  | -94.455,28           | -98.621,04  |
| b) oneri sociali  | -3.621.778,85        | -83.237,72                                     | -15.240,53  | -64.278,56   | -3.718,63                  | -3.335.828,40           | -3.218.988,97   | -49.164,51  |                                  | -37.899,52           | -29.775,40  |
| c) accantonamenti al T.F.R.                                   | -64.467,28           | 0,00   |   |  |                            | -64.467,28              |   |   | -64.467,28                       |                      |   |
| d) altri costi  | -30.000,00           | 0,00   |   |  |                            | -30.000,00              |   | -10.000,00  |                                  |                      | -20.000,00  |
| 7) Funzionamento  | -964.508,96          | -265.018,43                                    | -73.214,00  | -191.804,43  | 0,00                       | -569.041,53             | -298.541,53   | -3.000,00   | -267.500,00                      | 0,00                 | 0,00  |
| a) Prestazioni servizi  | -282.500,00          | -10.000,00                                     | -10.000,00  |  |                            | -268.500,00             | -19.000,00  |   | -249.500,00                      |                      |   |
| b) Godimento di beni di terzi                                 |                      | 0,00   |   |  |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| c) Oneri diversi di gestione                                  | -420.541,53          | 0,00   |   |  |                            | -300.541,53             | -279.541,53   | -3.000,00   | -18.000,00                       |                      |   |
| d) Quote associative  | -191.804,43          | -191.804,43                                    |   | -191.804,43  |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| e) Organi istituzionali                                       | -69.663,00           | -63.214,00                                     | -63.214,00  |  | 0,00                       | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| 8) Interventi economici                                       | -488.408,44          | 0,00   |   |  |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti                              | -1.584.834,59        | -10.000,00                                     | 0,00  | -10.000,00   | 0,00                       | -1.574.834,59           | 0,00  | 0,00  | -52.998,00                       | -1.521.836,59        | 0,00  |
| a) immob. immateriali   |                      | 0,00   |   |  |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| b) immob. materiali   | -52.998,00           | 0,00   |   |  |                            | -52.998,00              |   |   | -52.998,00                       |                      |   |
| c) svalutazione crediti                                       | -1.521.836,59        | 0,00   |   |  |                            | -1.521.836,59           |   |   |                                  | -1.521.836,59        |   |
| d) fondi spese future   | -10.000,00           | -10.000,00                                     |   | -10.000,00   |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| Totale Oneri correnti (B)                                     | -8.248.605,22        | -631.766,19                                    | -131.629,28   | -480.173,47  | -19.963,44                 | -6.075.388,79           | -3.642.822,19   | -245.013,49   | -384.965,28                      | -1.654.191,39        | -148.396,44   |
| Risultato della gestione corrente A-B                         | 13.854,34            | -507.944,71                                    | -131.629,28   | -356.351,99  | -19.963,44                 | 982.249,29              | -411.851,18   | -245.013,49   | -384.965,28                      | 2.172.475,68         | -148.396,44   |
| <b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>                                |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| a) Proventi finanziari  |                      | 0,00   |   |  |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| b) Oneri finanziari   | -13.854,34           | 0,00   |   |  |                            | -13.854,34              | -13.854,34  |   |                                  |                      |   |
| Risultato della gestione finanziaria                          | -13.854,34           | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00                       | -13.854,34              | -13.854,34  | 0,00  | 0,00                             | 0,00                 | 0,00  |
| <b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>                              |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| a) Proventi straordinari                                      |                      | 0,00   |   |  |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| b) Oneri straordinari   |                      | 0,00   |   |  |                            | 0,00                    |   |   |                                  |                      |   |
| Risultato della gestione straordinaria                        | 0,00                 | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00                       | 0,00                    | 0,00  | 0,00  | 0,00                             | 0,00                 | 0,00  |
| <b>Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D)</b> | 0,00                 | -507.944,71                                    | -131.629,28   | -356.351,99  | -19.963,44                 | 968.394,95              | -425.705,52   | -245.013,49   | -384.965,28                      | 2.172.475,68         | -148.396,44   |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                               |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| <b>E) Immobilizzazioni Immateriali</b>                        |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 1) Software   |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 2) Licenze d'uso  |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 3) Diritti d'autore   |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 4) Altre  |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| Totale Immobilizzazioni Immateriali (E)                       |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| <b>F) Immobilizzazioni materiali</b>                          |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 5) Immobili   |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 6) Opere di manutenzione straordinaria                        |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 7) Impianti   | 40.000,00            |  |   |  |                            | 40.000,00               |   | 40.000,00   |                                  |                      |   |
| 8) Attrezzature informatiche                                  | 6.000,00             |  |   |  |                            | 6.000,00                |   | 6.000,00  |                                  |                      |   |
| 9) Attrezzature non informatiche                              |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 10) Arredi e mobili   | 4.000,00             |  |   |  |                            | 4.000,00                |   | 4.000,00  |                                  |                      |   |
| 11) Automezzi   |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 12) Biblioteca  |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 13) Altre   |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| Totale Immobilizzazioni materiali (F)                         | 50.000,00            |  |   |  |                            | 50.000,00               |   | 50.000,00   |                                  |                      |   |
| <b>G) Immobilizzazioni finanziarie</b>                        |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 14) Partecipazioni e quote                                    |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| 15) Altri investimenti mobiliari                              |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| Totale Immobilizzazioni finanziarie (G)                       |                      |  |   |  |                            |                         |   |   |                                  |                      |   |
| <b>Totale generale Investimenti (E+F+G)</b>                   | 50.000,00            |  |   |  |                            | 50.000,00               |   | 50.000,00   |                                  |                      |   |

BUDGET DIREZIONALE (PREVISTO DALL'ART. 8, COMMA 1, DPR 254/2005 - ALL. B)

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO                         | ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C) | BA01 Call Center, Internazionale PMI, Telemaco, Firma Digitale | BA02 Registro Imprese, Iscrizioni, Modifiche, Autocontrollo di qualità | BA03 Deposito Bilanci, Cancellazioni d'ufficio | BA04 REA, SCIA, SUAP, Trasf. d'azienda, Impiantistica e leggi speciali, Conciliazione e Mediazione | CA01 Altri Albi e Ruoli, MUD-SISTRI | CA02 Artigianato, Segreteria CPA, Leggi Speciali e Funz. Delegate | CA03 Vigilanza sul Mercato, Ufficio Metrico | CA05 Agricoltura, Uff. Sanzioni, Esami Mediatori, Pareri Agenzia Viaggio | STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D) | EA01 Promozione, Statistica, Centro CRIM-SAFRI | TOTALE (A+B+C+D)     |
|---|---|--|--|--|--|-------------------------------------|---|---|--|---|--|----------------------|
| <b>GESTIONE CORRENTE</b>                                      |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| <b>A) Proventi Correnti</b>                                   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 1) Diritto annuale  | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | 3.826.667,07         |
| 2) Diritti di segreteria                                      | 1.081.000,00                                      | 1.067.000,00   |  |  | 1.000,00   | 10.000,00                           |   | 3.000,00                                    |  | 0,00  |  | 1.081.000,00         |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate                   | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | 3.354.792,49         |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi                     | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | 0,00                 |
| 5) Variazioni delle rimanenze                                 | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | 0,00                 |
| <b>Totale Proventi correnti (A)</b>                           | <b>1.081.000,00</b>                               | <b>1.067.000,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                    | <b>1.000,00</b>  | <b>10.000,00</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>3.000,00</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                    | <b>8.262.459,56</b>  |
| <b>B) Oneri Correnti</b>                                      |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 6) Personale  | -874.545,57                                       | -193.438,84  | -162.768,33  | -93.826,33                                     | -98.447,01   | -61.387,79                          | -163.534,21   | -53.931,71                                  | -47.211,35   | -48.047,23  | -48.047,23                                     | -5.210.853,23        |
| a) competenze al personale                                    | -683.047,20                                       | -148.040,74  | -120.419,44  | -87.640,82                                     | -75.770,38   | -49.549,49                          | -121.433,76   | -41.473,33                                  | -38.719,24   | -36.832,87  | -36.832,87                                     | -1.494.607,10        |
| b) oneri sociali  | -191.498,37                                       | -45.398,10   | -42.348,89   | -6.185,51                                      | -22.676,63   | -11.838,30                          | -42.100,45  | -12.458,38                                  | -8.492,11  | -11.214,36  | -11.214,36                                     | -3.621.778,85        |
| c) accantonamenti al T.F.R.                                   | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | -64.467,28           |
| d) altri costi  | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | -30.000,00           |
| 7) Funzionamento  | -130.449,00                                       | -120.000,00  | 0,00   | 0,00   | -1.000,00  | 0,00                                | -5.000,00   | -3.000,00                                   | -1.449,00  | 0,00  | 0,00   | -964.508,96          |
| a) Prestazioni servizi  | -4.000,00   | 0,00   |  |  | -1.000,00  |                                     |   | -3.000,00                                   |  | 0,00  |  | -282.500,00          |
| b) Godimento di beni di terzi                                 | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | 0,00                 |
| c) Oneri diversi di gestione                                  | -120.000,00                                       | -120.000,00  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | -420.541,53          |
| d) Quote associative  | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | -191.804,43          |
| e) Organi istituzionali                                       | -6.449,00   |  |  |  |  |                                     | -5.000,00   |   | -1.449,00  | 0,00  |  | -69.663,00           |
| 8) Interventi economici                                       | -75.467,74  |  |  |  |  |                                     | -75.467,74  |   |  | -412.940,70   | -412.940,70                                    | -488.408,44          |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | -1.584.834,59        |
| a) immob. immateriali   | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | 0,00                 |
| b) immob. materiali   | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | -52.998,00           |
| c) svalutazione crediti                                       | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | -1.521.836,59        |
| d) fondi spese future   | 0,00  |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | -10.000,00           |
| <b>Totale Oneri correnti (B)</b>                              | <b>-1.080.462,31</b>                              | <b>-313.438,84</b>   | <b>-162.768,33</b>   | <b>-93.826,33</b>                              | <b>-99.447,01</b>  | <b>-61.387,79</b>                   | <b>-244.001,95</b>  | <b>-56.931,71</b>                           | <b>-48.660,35</b>  | <b>-460.987,93</b>  | <b>-460.987,93</b>                             | <b>-8.248.605,22</b> |
| <b>Risultato della gestione corrente A-B</b>                  | <b>537,69</b>                                     | <b>753.561,16</b>  | <b>-162.768,33</b>   | <b>-93.826,33</b>                              | <b>-98.447,01</b>  | <b>-51.387,79</b>                   | <b>-244.001,95</b>  | <b>-53.931,71</b>                           | <b>-48.660,35</b>  | <b>-460.987,93</b>  | <b>-460.987,93</b>                             | <b>13.854,34</b>     |
| <b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>                                |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| a) Proventi finanziari  |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | 0,00                 |
| b) Oneri finanziari   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  | -13.854,34           |
| <b>Risultato della gestione finanziaria</b>                   | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                    | <b>-13.854,34</b>    |
| <b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>                              |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| a) Proventi straordinari                                      |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  |                      |
| b) Oneri straordinari   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  | 0,00  |  |                      |
| <b>Risultato della gestione straordinaria</b>                 | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>          |
| <b>Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D)</b> | <b>537,69</b>                                     | <b>753.561,16</b>  | <b>-162.768,33</b>   | <b>-93.826,33</b>                              | <b>-98.447,01</b>  | <b>-51.387,79</b>                   | <b>-244.001,95</b>  | <b>-53.931,71</b>                           | <b>-48.660,35</b>  | <b>-460.987,93</b>  | <b>-460.987,93</b>                             | <b>0,00</b>          |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                               |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| <b>E) Immobilizzazioni Immateriali</b>                        |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 1) Software   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 2) Licenze d'uso  |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 3) Diritti d'autore   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 4) Altre  |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| <b>Totale Immobilizzazioni Immateriali (E)</b>                |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| <b>F) Immobilizzazioni materiali</b>                          |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 5) Immobili   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 6) Opere di manutenzione straordinaria                        |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 7) Impianti   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  | 40.000,00            |
| 8) Attrezzature informatiche                                  |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  | 6.000,00             |
| 9) Attrezzature non informatiche                              |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 10) Arredi e mobili   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  | 4.000,00             |
| 11) Automezzi   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 12) Biblioteca  |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 13) Altre   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| <b>Totale Immobilizzazioni materiali (F)</b>                  |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  | <b>50.000,00</b>     |
| <b>G) Immobilizzazioni finanziarie</b>                        |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 14) Partecipazioni e quote                                    |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| 15) Altri investimenti mobiliari                              |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| <b>Totale Immobilizzazioni finanziarie (G)</b>                |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  |                      |
| <b>Totale generale Investimenti (E+F+G)</b>                   |   |  |  |  |  |                                     |   |   |  |   |  | <b>50.000,00</b>     |

**RELAZIONE**  
**AL PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2021**

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
f.to F.D. Giuseppe Termine

## **Premessa**

La predisposizione del preventivo 2021 è stata fortemente influenzata dalla riduzione, ormai a regime, della misura del diritto annuale, parzialmente mitigata dalla possibilità di aumento dello stesso fino al 20%, per il finanziamento di progetti finalizzati alla promozione dello sviluppo economico, introdotta con il D.Lgs. 25/11/2016 n. 219 di riforma della Camere di Commercio.

Com'è noto, le Camere di Commercio sono state interessate da un processo di riforma avviato con l'articolo 28 della legge n. 114/2014, di conversione del Decreto Legge n. 90/2014 (*"Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari"*), che ha previsto una riduzione graduale del diritto annuale pari al 35% per l'anno 2015, al 40% per l'anno 2016 e al 50% a decorrere dall'anno 2017.

Il processo di riordinamento delle Camere di commercio, culminato con il decreto legislativo n. 219 del 25/11/2016, ha apportato delle modifiche sostanziali per quel che riguarda le funzioni, l'organizzazione e il finanziamento degli Enti camerali, senza però alterarne la mission che resta sempre quella di *"svolgere funzioni di interesse generale per il sistema delle imprese, curandone lo sviluppo nell'ambito delle economie locali"*.

Il D.Lgs. n. 219/2016 ha previsto la possibilità per le Camere di aumentare l'importo del diritto annuale fino ad un massimo del 20%, disponendo che *"Per il finanziamento di programmi e progetti presentati dalle Camere di commercio, condivisi con le Regioni ed aventi per scopo la promozione dello sviluppo economico e l'organizzazione di servizi alle imprese, il Ministro dello sviluppo economico, su richiesta di Unioncamere, valutata la rilevanza dell'interesse del programma o del progetto nel quadro delle politiche strategiche nazionali, può autorizzare l'aumento, per gli esercizi di riferimento, della misura del diritto annuale fino a un massimo del venti per cento"*.

Questa Camera, pertanto, con Delibera del Commissario Straordinario n. 46 del 20/11/2019 ha aderito a tre progetti per il triennio 2020-2022, promossi a livello nazionale da Unioncamere, che rappresentano la risposta progettuale delle Camere di Commercio rispetto ad altrettanti ambiti di attività di rilievo strategico nelle politiche nazionali per lo sviluppo economico e sociale del Paese:

- 1) il progetto “*Punto Impresa Digitale*” che oltre all’obiettivo di consolidare e potenziare le azioni già realizzate nelle precedenti annualità, intende affrontare il tema delle tecnologie emergenti (intelligenza artificiale, blockchain, ecc.), delle competenze digitali e della e-leadership (innovation manager) valorizzando i collegamenti con gli ITS e con i centri di competenza. Il Progetto ha, inoltre, l’obiettivo di sostenere la costruzione di “reti di competenza trasversali”, capaci di coniugare la digitalizzazione con l’innovazione e la sostenibilità (es. smartcity, mobilità, economia circolare), anche “incrociando” i progetti Formazione e Lavoro (es. greenjobs) e Turismo (turismo sostenibile);
- 2) il progetto “*Formazione Lavoro*” che si propone i seguenti obiettivi:
  - avviare sui territori azioni diffuse di orientamento, al fine di facilitare l’incontro tra domanda e offerta di lavoro, anche attraverso attività di promozione, animazione e supporto alle imprese e al mondo della formazione;
  - fornire a Regioni, CPI, Agenzie regionali per il lavoro, ANPAL, scuole, università ed agli altri attori istituzionali del sistema dell’istruzione, della formazione e del lavoro informazioni puntuali sui fabbisogni professionali delle imprese, al fine di fare sistema e mettere a disposizione indicazioni utili per le politiche attive del lavoro di cui sono protagonisti;
  - favorire il placement e sostenere le azioni di università, agenzie per il lavoro e centri per l’impiego, supportando - ove necessario - anche l’autoimpiego e l’autoimprenditorialità come politica attiva del lavoro;
  - promuovere una ricognizione continua della domanda di professionalità e competenze delle imprese, sia con analisi quali-quantitative (a partire dai dati del Sistema informativo Excelsior), sia con azioni di qualificazione dell’offerta (attività di certificazione delle competenze e disponibilità di curricula ben strutturati grazie al lavoro puntuale con le scuole e le università per "incrociare" efficacemente la domanda di competenze);
  - attivare azioni di sensibilizzazione e promozione delle politiche attive del lavoro (eventi formativi e informativi) e diffusione delle buone pratiche (mediante la realizzazione di progetti territoriali innovativi);
- 3) il progetto “*Prevenzione crisi d’impresa e supporto finanziario*” che si propone di promuovere una cultura della "prevenzione" delle situazioni di crisi finanziaria anche

in fase antecedente alle segnalazioni formali (all'insorgere, sulla base delle valutazioni della stessa impresa, di una situazione di rischio finanziario potenziale), in modo da favorire un rapporto più diretto e non solo "eccezionale" tra Camere e imprese rispetto a quest'ordine di problematiche, percependo la Camera di Commercio come una pubblica amministrazione "amica" e non solo un passaggio procedurale nelle diverse fasi previste dal nuovo codice della crisi di impresa e dell'insolvenza.

Con la suddetta delibera è stata richiesta l'approvazione del Ministero dello Sviluppo Economico per poter finanziare i progetti con l'incremento del diritto annuale nella misura del 20%, ai sensi dell'art. 18, comma 10, della legge n. 580/1993.

Con decreto del MISE del 12/03/2020, entrato in vigore il 27/03/2020, i suddetti progetti sono stati approvati ed è stato autorizzato il loro finanziamento attraverso l'incremento del 20% della misura del diritto annuale per il triennio 2020-2022.

Nella predisposizione del preventivo 2021, invece, non è stato possibile tener conto della possibilità di incremento fino al 50% del diritto annuale, prevista dall'art. 1, comma 784, della legge n. 205/2017.

Tale disposizione prevede che *"Le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, i cui bilanci presentano squilibri strutturali in grado di provocare il dissesto finanziario, adottano programmi pluriennali di riequilibrio finanziario, condivisi con le regioni, nei quali possono prevedere l'aumento del diritto annuale fino a un massimo del 50 per cento. Il Ministro dello sviluppo economico, valutata l'idoneità delle misure contenute nel programma, su richiesta dell'Unioncamere, autorizza l'aumento del diritto annuale per gli esercizi di riferimento"*.

Ora, com'è noto, le Camere di Commercio della Sicilia hanno a loro carico il pagamento delle pensioni a favore del personale in quiescenza e di parte di quello attualmente in servizio, in seguito alla soppressione dei Fondi di Quiescenza voluta dalla Regione Siciliana nel 1979.

Le difficoltà finanziarie che negli anni hanno interessato i bilanci degli enti camerali siciliani hanno riproposto con grande preoccupazione la problematica, tanto da indurre la Corte dei Conti, Sezione Enti Locali, ad intervenire sulla materia con la sentenza n. 1/96, con la quale è stato evidenziato che: *" (...) i bilanci delle CCIAA non possono far fronte a tali maggiori oneri in quanto il sistema di finanziamento delle stesse è basato prioritariamente sul diritto*

*annuale, che è fissato in misura unica sul territorio nazionale; anche il Fondo Perequativo, volto a intenti redistributivi, non può coprire tali occorrenze in quanto è rivolto alla diversa funzione di integrare le entrate nelle Camere svantaggiate per le modeste dimensioni; i maggiori oneri derivanti da quanto sopra rilevato e posti a carico dei bilanci delle Camere di Commercio siciliane traggono origine da atti e norme posti in essere dalla Regione Siciliana; tali atti e norme identificano la disciplina giuridica di riferimento e occasionalmente dispongono trasferimenti una tantum: essi non prevedono l'integrale finanziamento degli oneri dei quali dovrebbe farsi carico la Regione Siciliana attraverso l'emanazione di appositi provvedimenti legislativi (...) ”.*

In attesa di un orientamento definitivo e condiviso, le Camere siciliane, in forza di circolari regionali, hanno proceduto alla ricostituzione dei fondi di quiescenza, attraverso gli accantonamenti delle somme che mensilmente vengono ritenute al personale e di quelle che vengono versate dalla Camera.

La Camera di Agrigento, sulla base di tali disposizioni e, in particolare, della circolare dell'Assessorato Regionale Bilancio e Finanze n. 16148 del 17/03/1995 e delle circolari dell'Assessorato Regionale Cooperazione, Commercio, Artigianato e Pesca n. 504 del 10/03/1997 e n. 2551 dell'11/12/1997, ha proceduto nel corso del tempo alla costituzione del fondo e alla sua costante alimentazione, con l'obiettivo di raggiungere la consistenza necessaria per la sua autosufficienza sulla base di corretti calcoli attuariali.

Tale meccanismo è stato interrotto dall'introduzione dell'art. 28, comma 1, del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, nella legge 11 agosto 2014, n. 114, che ha ridotto la misura del diritto annuale, principale fonte di finanziamento delle Camere di Commercio, del 35% per l'anno 2015, del 40% per l'anno 2016 e del 50% a far data dall'anno 2017.

Nel corso di tali esercizi la Camera di Agrigento non è stata più in grado di alimentare il proprio Fondo di quiescenza ma ne ha utilizzato le somme accantonate per chiudere i propri bilanci in pareggio, nel rispetto del principio fissato dall'art. 2 del DPR 2/11/2005 n. 254.

In presenza di tali squilibri strutturali la Camera di Commercio di Agrigento, unitamente alle consorelle siciliane, ha adottato un programma pluriennale di riequilibrio finanziario, approvato con Delibera del Commissario ad Acta n. 9 del 30/03/2018.

Con decreto dell'Assessorato delle Attività Produttive n. 1012 del 27/06/2018 la Regione Siciliana ha espresso la propria condivisione sui programmi pluriennali di riequilibrio finanziario presentati dalle Camere di Commercio siciliane.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, con decreto del 21/12/2018 pubblicato sulla GURI n. 41 del 18/02/2019, ha autorizzato l'incremento del 50% dell'importo del diritto annuale per i soli anni 2018 e 2019, rilevando tuttavia la necessità di rivalutare i piani di riequilibrio presentati alla luce dell'effettiva attuazione della misura volta all'eliminazione della causa dello squilibrio, da realizzarsi attraverso un percorso normativo, concertato con la Regione Sicilia, finalizzato al trasferimento dell'onere pensionistico ad un istituto di previdenza nazionale, unitamente alla liquidità e agli asset detenuti dalle Camere di commercio isolate alla data del decreto.

Con Delibera del Commissario Straordinario n. 44 del 13/11/2019, è stata approvata la Relazione finale sull'attuazione degli obiettivi di risanamento ed è stato chiesto al Ministero dello Sviluppo Economico di autorizzare, anche per il biennio 2020-2021, l'aumento del diritto annuale nella misura del 50%, ai sensi dell'art. 1, comma 784, della legge n. 205/2017, permanendo ancora la causa dello squilibrio strutturale derivante dagli oneri pensionistici gravanti sui bilanci camerali.

Tale richiesta, alla data della presente relazione, non ha ancora ricevuto l'approvazione del MISE e, pertanto, nella predisposizione del preventivo 2021 non si è tenuto conto di tale incremento.

Alla luce di quanto sopra, anche nel 2021 si assisterà ad una diminuzione dei proventi da diritto annuale, rispetto all'anno 2014 (ultimo anno precedente all'applicazione delle riduzioni di cui all'art. 28 del DL 90/2014), stimata in circa 3,8 milioni di euro (da € 7,6 a 3,8 milioni di euro).

La rigidità del bilancio camerale, appesantito dagli oneri impropri derivanti dal pagamento delle pensioni agli ex dipendenti camerali (3,2 milioni di euro) che da sole rappresentano circa il 39% degli oneri correnti, non consente di individuare voci di spesa da ridurre in misura equivalente.

Anche per il 2021, pertanto, si è dovuto necessariamente prevedere tra le entrate (alla voce "*Contributi, trasferimenti e altre entrate*") l'utilizzo delle somme accantonate al Fondo pensioni per un importo pari ad € 2.457.933,31, in modo da garantire il rispetto del principio del pareggio di bilancio fissato dall'art. 2 del DPR 2/11/2005 n. 254.

L'impossibilità strutturale di coprire la spesa pensionistica con i proventi derivanti dalla gestione corrente rende urgente la necessità di interventi legislativi che sgravino i bilanci camerali da tali oneri impropri, stante anche la considerazione che la continua erosione del Fondo pensioni ai ritmi attuali determinerà il suo esaurimento nel giro di 5-6 anni al massimo con le inevitabili conseguenze in termini di mancati pagamenti delle pensioni e la necessità di dichiarare il dissesto finanziario.

Per limitare quanto più possibile il ricorso effettivo al Fondo pensioni la Camera agirà su diversi livelli.

Su quello degli oneri sono previste ulteriori misure di contenimento delle spese che tuttavia continuano ad essere vanificate dall'obbligo di riversamento all'erario dei risparmi che si conseguono, stabilito dai vari decreti sulla "*spending review*" succedutisi nel tempo.

Le azioni di contenimento, in particolare quelle relative al personale, avrebbero potuto trarre giovamento dall'introduzione della L.R. 17/05/2016 n. 8 che ha esteso ai dipendenti delle camere di commercio siciliane le disposizioni sul pensionamento anticipato di cui alla L.R. 7/5/2015 n. 9; ma i risparmi conseguenti alla riduzione dell'organico, con la cessazione dal servizio di n. 5 dipendenti (2 dirigenti, 2 funzionari e 1 collaboratore), saranno sostanzialmente annullati dall'aumento degli oneri pensionistici che le vigenti disposizioni normative continuano a far gravare sui bilanci delle camere siciliane.

Nella prospettiva del contenimento delle spese si colloca il processo di accorpamento, avviato con delibera di Consiglio n. 11 del 15/12/2014 e culminato con il DM 21/04/2015 di istituzione della nuova Camera di Commercio di Agrigento, Caltanissetta e Trapani, il cui scopo ultimo è la razionalizzazione della struttura camerale per consentire da un lato il rispetto del principio della sostenibilità economica e dell'autosufficienza del nuovo organismo, necessari per fronteggiare la diminuzione del gettito derivante dal diritto annuale, e dall'altro l'attivazione di nuovi servizi camerali da offrire alle imprese del territorio.

Il rallentamento che tale processo ha subito non consente, tuttavia, di prevedere quando tali benefici attesi potranno concretamente spiegare i loro effetti e se saranno sufficienti a garantire l'equilibrio di bilancio.

### **Schemi di bilancio**

Il preventivo dell'esercizio 2021 contiene oltre ai consueti schemi previsti dal D.P.R. 254/2005 altri nuovi modelli derivanti dalle novità legislative intervenute nel corso del 2013.

Com'è noto il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, *“Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili”*, ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni, fra cui le camere di commercio, al fine *“di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo”*.

L'articolo 16 del predetto decreto legislativo ha previsto l'emanazione di un decreto per stabilire i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico e del bilancio d'esercizio delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità economica, ai fini della raccordabilità dei documenti contabili con analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni che adottano, invece, un sistema di contabilità finanziaria.

In attuazione di tale articolo è stato emanato il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013 recante *“Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”*.

Tale decreto all'art. 1 prevede che *“Ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, in regime di contabilità civilistica ai sensi dell'art. 16 del medesimo decreto legislativo, è rappresentato almeno dai seguenti documenti:*

- a) il budget economico pluriennale;*
- b) il budget economico annuale.”*

Mentre nel successivo articolo 2 si stabilisce che il budget economico annuale *“deve essere redatto ovvero riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato I”* e che allo stesso devono essere allegati taluni documenti.

Poiché il processo di revisione del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 (regolamento di contabilità), finalizzato all'adeguamento dello stesso alle nuove disposizioni in materia di pianificazione e rendicontazione amministrativa e contabile sopra riportate, non si è ancora concluso, il Ministero dello Sviluppo Economico, con nota prot. n. 148213 del 12/09/2013, ha dettato omogenee indicazioni alle Camere di commercio per consentire loro di assolvere agli obblighi discendenti dal decreto MEF 27/03/2013.

In conformità a quanto indicato nella suddetta nota, questo preventivo economico è composto dai seguenti documenti:

- 1) il preventivo economico, redatto secondo lo schema allegato A) al D.P.R. n. 254/2005;
- 2) il budget economico annuale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- 3) il budget economico pluriennale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013, definito su base triennale;
- 4) il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
- 5) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del D.Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012;
- 6) il budget direzionale, redatto secondo lo schema allegato B al D.P.R. n. 254/2005.

Nel concreto, una volta predisposto il preventivo economico sulla base dell'allegato A) al D.P.R. 254/05, si è proceduto alla sua riclassificazione nello schema di budget economico allegato al decreto MEF del 27/03/2013, utilizzando allo scopo lo schema di raccordo contenuto nella nota MISE n. 148123 del 12/09/2013.

Il budget economico pluriennale è stato predisposto integrando lo schema di budget economico annuale con le previsioni relative agli anni n+1 e n+2.

Infine si è proceduto alla predisposizione del prospetto delle previsioni di entrata e di uscita, redatto secondo il principio di cassa, che contiene le previsioni di entrata e di spesa che la Camera stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno.

Nella redazione del prospetto è stata effettuata una valutazione sui flussi di cassa generati non solo dai proventi e dagli oneri iscritti nel preventivo economico ma anche quelli derivanti dalla trasformazione in numerario dei presumibili crediti e debiti al 31 dicembre 2020, nonché degli incassi e dei pagamenti legati agli investimenti e ai disinvestimenti contenuti nel piano.

Il prospetto delle uscite è stato articolato in missioni e programmi, secondo le indicazioni contenute nella citata nota del MISE, discendenti dal decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 12 dicembre 2012 con il quale sono state definite le linee guida generali per l'individuazione da parte delle amministrazioni pubbliche delle missioni.

A tal proposito, nel decreto si definiscono missioni *“le funzioni principali e gli obiettivi strategici definiti dalle amministrazioni pubbliche nell’utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate”*.

Nello specifico, per le camere di commercio sono state individuate le seguenti missioni:

- 1) missione 011 *“Competitività e sviluppo delle imprese”*, nella quale confluisce la funzione D *“Studio, formazione, informazione e promozione economica”*, con esclusione della parte relativa al sostegno all’internazionalizzazione delle imprese;
- 2) missione 012 *“Regolazione dei mercati”*, nella quale confluisce la funzione C) *“Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati”*;
- 3) missione 016 *“Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo”*, che include la parte della funzione D *“Studio, formazione, informazione e promozione economica”* relativa al sostegno all’internazionalizzazione delle imprese e alla promozione del made in Italy;
- 4) missione 032 *“Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”*, in cui confluiscono le funzioni A e B;
- 5) missione 033 *“Fondi da ripartire”*, di carattere residuale, in cui trovano collocazione le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni, distinti a loro volta nei programmi 001 *“Fondi da assegnare”* e 002 *“Fondi di riserva e speciali”*.

Pertanto, alla luce delle nuove disposizioni normative, il preventivo 2021 è stato predisposto avendo riguardo non soltanto, come di consueto, agli aspetti economici di produzione e consumo delle risorse derivanti dall’attività dell’ente, ma anche ai risvolti finanziari della gestione.

Premesso quanto sopra, conformemente a quanto previsto dall’art. 7 del DPR 254/2005, si forniscono di seguito le informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti e sui criteri di ripartizione delle somme stanziare in bilancio tra le funzioni istituzionali in relazione ai risultati che si intendono raggiungere.

Al riguardo occorre tener conto che il preventivo continua ad ispirarsi ai principi generali della contabilità economica e patrimoniale, rispondendo ai requisiti, tipicamente civilistici, della veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza.

Proventi ed oneri, pertanto, sono stati imputati nel preventivo sulla base della competenza economica, inserendo tra i proventi, secondo il principio della prudenza, solo quelli certi e, tra gli oneri, anche quelli presunti o potenziali.

## ANALISI DELLE VOCI DI PREVENTIVO

### **A) Proventi della gestione corrente**

I proventi della gestione corrente ammontano complessivamente a € 8.262.459,56 in lieve aumento rispetto al preconsuntivo 2020, che presenta un importo di € 7.928.015,69.

L'effetto derivante dalla contrazione ormai a regime del diritto annuale, imputabile alle novità normative intervenute, è stato compensato parzialmente dal ricorso al fondo pensioni a copertura dell'onere pensionistico gravante sull'esercizio.

#### **1) Diritto Annuale**

La principale voce di ricavo è costituita dal diritto annuale, preventivata in € 3.826.667,07.

Come riferito in premessa, a seguito dell'autorizzazione ministeriale è stato possibile incrementare l'importo del diritto annuale nella misura del 20%, ai sensi dell'art. 18, comma 10, della Legge n. 580/93 (Diritto annuale ordinario € 3.188.722,56 + Maggiorazione 20% € 637.944,51).

Il provento risulta iscritto nella dimensione voluta dalle disposizioni impartite con circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009 che ha diramato i principi contabili delle Camere di Commercio, elaborati dalla Commissione di cui all'art. 74 del D.P.R. 254/05.

Le suddette disposizioni, richiamate con nota ministeriale n. 72100 del 06/08/2009, dettano i criteri di valutazione delle partite contabili relative al tributo camerale.

La stima del Diritto Annuale è fondata sull'importo riscosso e sull'importo del credito al 30/09/2020.

Per la C.C.I.A.A. di Agrigento, i dati rilevati da Infocamere alla data del 30/09/2020 sono quelli risultanti dai seguenti prospetti nei quali vengono distinte le imprese già iscritte, le neo iscritte, le unità locali con sede fuori provincia, l'iscrizione nella sezione ordinaria e speciale, la forma giuridica e la suddivisione delle imprese per scaglioni di fatturato (come richiesto dal Ministero dello Sviluppo Economico).

**CCIAA di AGRIGENTO**  
**30 settembre 2020**  
**Preventivo esercizio 2021/Preconsuntivo esercizio 2020**  
**Incassi 2020**

**IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE**

|        | Sedi   | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
|--------|--------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|
| TOTALE | 14.683 | 962              | 933  | 85               | 55              | 870.675,41          |

**SOCIETA SEMPLICI NON AGRICOLE**

|        | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
|--------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|
| TOTALE | 34   | 8                | 2    | 1                | 1               | 4.318,50            |

**SOCIETA IN SEZIONE SPECIALE EX ART. 16 DL 96/2001**

|        | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
|--------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|
| TOTALE | 1    | 0                | 0    | 0                | 0               | 120,00              |

**UNITA LOCALI ESTERE**

|        | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
|--------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|
| TOTALE | 0    | 0                | 2    | 0                | 1               | 199,29              |

**SOCIETA SEMPLICI AGRICOLE**

| Classe Fatturato | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
|------------------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|
| TOTALE           | 150  | 6                | 19   | 1                | 0               | 11.588,21           |

**IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA**

|        | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
|--------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|
| TOTALE | 30   | 3                | 4    | 0                | 0               | 2.635,70            |

**SOGGETTI REA**

|        | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
|--------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|
| TOTALE | 78   | 6                | 18   | 1                | 0               | 2.517,23            |

**SOCIETA IN SEZIONE ORDINARIA**

|                       | Sedi  | Sedi Neoiscritte | U.L.  | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
|-----------------------|-------|------------------|-------|------------------|-----------------|---------------------|
| 0 - 100000            | 2.544 | 362              | 596   | 140              | 119             | 382.214,68          |
| > 100000 - 250000     | 1.000 | 0                | 357   | 22               | 37              | 137.889,88          |
| > 250000 - 500000     | 539   | 0                | 298   | 15               | 56              | 85.507,42           |
| > 500000 - 1000000    | 411   | 0                | 292   | 17               | 47              | 80.011,71           |
| > 1000000 - 10000000  | 471   | 0                | 570   | 35               | 200             | 156.643,68          |
| > 10000000 - 35000000 | 23    | 0                | 101   | 4                | 67              | 31.835,72           |
| > 35000000 - 50000000 | 7     | 0                | 42    | 4                | 16              | 10.662,54           |
| OLTRE 50000000        | 5     | 0                | 366   | 7                | 356             | 54.628,23           |
| Totale                | 5.000 | 362              | 2.622 | 244              | 898             | 939.393,86          |

**Totale generale incassi al 30/09/2020**

**1.831.448,20**

CCIAA di AGRIGENTO

30 settembre 2020

Preventivo esercizio 2021/Preconsuntivo esercizio 2020

Credito 2020

**IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE**

|        | Sedi   | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 30/06/2020 al 31/12/2020 |
|--------|--------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|
| TOTALE | 10.812 | 97               | 601  | 2                | 64              | 584.311,00          | 175.293,30   | 113,92                                 |

**SOCIETA SEMPLICI NON AGRICOLE**

|        | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 30/06/2020 al 31/12/2020 |
|--------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|
| TOTALE | 29   | 0                | 3    | 0                | 1               | 3.552,00            | 1.065,60     | 0,90                                   |

**UNITA LOCALI ESTERE**

|        | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 30/06/2020 al 31/12/2020 |
|--------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|
| TOTALE | 0    | 0                | 13   | 3                | 2               | 924,00              | 277,20       | 0,28                                   |

**SOCIETA SEMPLICI AGRICOLE**

| Classe Fatturato | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 30/06/2020 al 31/12/2020 |
|------------------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|
| TOTALE           | 69   | 1                | 3    | 0                | 1               | 4.236,00            | 1.270,80     | 1,40                                   |

**IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA**

|        | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 30/06/2020 al 31/12/2020 |
|--------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|
| TOTALE | 33   | 1                | 7    | 0                | 0               | 4.248,00            | 1.274,40     | 1,09                                   |

**SOGGETTI REA**

|        | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 30/06/2020 al 31/12/2020 |
|--------|------|------------------|------|------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|
| TOTALE | 237  | 0                | 69   | 2                | 44              | 4.266,00            | 1.279,80     | 0,00                                   |

**SOCIETA IN SEZIONE ORDINARIA**

|                       | Sedi  | Sedi Neoiscritte | U.L.  | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 30/06/2020 al 31/12/2020 |
|-----------------------|-------|------------------|-------|------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|
| 0 - 100000            | 6.183 | 2                | 1.076 | 8                | 248             | 767.952,00          | 230.385,60   | 196,33                                 |
| > 100000 - 250000     | 466   | 0                | 176   | 1                | 28              | 60.168,00           | 18.050,40    | 15,75                                  |
| > 250000 - 500000     | 250   | 0                | 121   | 1                | 25              | 36.617,70           | 10.985,31    | 11,21                                  |
| > 500000 - 1000000    | 170   | 0                | 118   | 0                | 26              | 29.620,80           | 8.886,24     | 7,98                                   |
| > 1000000 - 10000000  | 186   | 0                | 237   | 0                | 103             | 42.712,20           | 12.813,66    | 11,67                                  |
| > 10000000 - 35000000 | 3     | 0                | 22    | 0                | 14              | 4.647,00            | 1.394,10     | 1,20                                   |
| > 35000000 - 50000000 | 2     | 0                | 33    | 0                | 3               | 6.798,00            | 2.039,40     | 1,77                                   |
| OLTRE 50000000        | 1     | 0                | 32    | 0                | 31              | 5.529,00            | 1.658,70     | 1,42                                   |
| Totale                | 7.261 | 2                | 1.815 | 10               | 478             | 954.044,70          | 286.213,41   | 247,33                                 |

**Totale generale crediti al 30/09/2020 1.555.581,70 466.674,51 364,92**

| <b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DIRITTO ANNUALE AL 30/09/2020</b> |                  |                      |                       |
|--|------------------|----------------------|-----------------------|
| D.A. incassato   | Crediti per D.A. | Crediti per sanzioni | Crediti per interessi |
| 1.831.448,20   | 1.555.581,70     | 466.674,51           | 364,92                |

Per le imprese iscritte nella sezione ordinaria che hanno omesso il versamento si è considerato, quale diritto stimato dovuto, l'importo minimo previsto per ogni scaglione di fatturato, considerando l'ultimo fatturato disponibile.

Il valore del diritto omesso dai soggetti iscritti è stato considerato quale base imponibile per stimare l'ammontare delle sanzioni, applicando la misura minima prevista dal D.M. 27/01/2005, n° 54 per i casi di omesso versamento.

Tale base imponibile è stata utilizzata anche per determinare la misura degli interessi da rilevare.

La stima del diritto annuale 2020, secondo i dati forniti da Infocamere, è quella risultante dal seguente prospetto.

| <b>STIMA DIRITTO ANNUALE AL 31/12/2020</b> |                     |                   |                  |                     |
|--|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
|  | <b>Diritto</b>      | <b>Sanzioni</b>   | <b>Interessi</b> | <b>Totale</b>       |
| <b>Incassi</b>                             |                     |                   |                  |                     |
| Incassi al 30/09/2020                      | 1.827.589,85        | 3.744,95          | 113,40           | 1.831.448,20        |
| Ricalcolo interessi 2020                   |                     |                   | 1.232,94         | 1.232,94            |
| Totale incassi stimati al 31/12/2020 (a)   | 1.827.589,85        | 3.744,95          | 1.346,34         | 1.832.681,14        |
| <b>Credito</b>                             |                     |                   |                  |                     |
| Credito al 30/09/2020                      | 1.555.581,70        | 466.674,51        | 364,92           | 2.022.621,13        |
| Totale credito presunto al 31/12/2020 (b)  | 1.555.581,70        | 466.674,51        | 364,92           | 2.022.621,13        |
| <b>Stima ricavi al 31/12/2020 (a+b)</b>    | <b>3.383.171,55</b> | <b>470.419,46</b> | <b>1.711,26</b>  | <b>3.855.302,27</b> |
| Diritto annuale ordinario                  | 2.819.309,63        | 392.016,22        | 1.426,05         | 3.212.751,89        |
| Maggiorazione 20%                          | 563.861,93          | 78.403,24         | 285,21           | 642.550,38          |
| <b>Totale</b>                              | <b>3.383.171,55</b> | <b>470.419,46</b> | <b>1.711,26</b>  | <b>3.855.302,27</b> |

La previsione del diritto annuale 2021, fondata sulla stima dei ricavi al 31/12/2020, è quella risultante dal seguente prospetto.

| <b>PREVISIONE DIRITTO ANNUALE 2021</b>    |                |                 |                  |               |
|---|----------------|-----------------|------------------|---------------|
|   | <b>Diritto</b> | <b>Sanzioni</b> | <b>Interessi</b> | <b>Totale</b> |
| Stima incassi arrotondati                 | 1.800.000,00   | 3.700,00        | 113,00           | 1.803.813,00  |
| Stima credito                             | 1.555.581,70   | 466.674,51      | 364,92           | 2.022.621,13  |
| Ricalcolo interessi 2020                  |                |                 | 1.232,94         | 1.232,94      |
| Stima diritto annuale nel preventivo 2021 | 3.355.581,70   | 470.374,51      | 1.710,86         | 3.827.667,07  |
| - di cui Diritto annuale ordinario        | 2.796.318,08   | 391.978,76      | 1.425,72         | 3.189.722,56  |
| - di cui Maggiorazione 20%                | 559.263,62     | 78.395,75       | 285,14           | 637.944,51    |

La previsione, si precisa, va considerata al netto della somma di € 1.000,00 per le restituzioni di diritti non dovuti.

Ai fini di una corretta e prudente valutazione dei crediti, è stato previsto l'accantonamento al fondo svalutazione crediti della somma di € 1.521.836,59, cui si è pervenuti nel seguente modo.

La società Infocamere ha fornito i seguenti dati:

- l'ammontare dell'importo iscritto a ruolo per ogni anno di competenza della violazione, suddiviso per diritto/sanzione/interesse;
- l'importo pagato sull'emesso a ruolo per ogni anno di competenza della violazione, suddiviso per diritto/sanzione/interesse;
- la percentuale di riscossione e di mancata riscossione dei ruoli emessi.

| Anno emissione | Anno competenza | Cod. tributo | Imp. Emesso  | Imp. Pagato | % Riscossione | % Manc. Riscossione |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|---------------|---------------------|
| 2020           | 2016            | Diritto      | 1.002.118,99 | 9.960,72    | 0,99%         | 99,01%              |
| 2020           | 2016            | Interessi    | 13.148,90    | 134,46      | 1,02%         | 98,98%              |
| 2020           | 2016            | Sanzione     | 280.843,97   | 5.116,75    | 1,82%         | 98,18%              |
| 2018           | 2015            | Diritto      | 1.436.527,61 | 93.029,41   | 6,48%         | 93,52%              |
| 2018           | 2015            | Interessi    | 12.262,02    | 795,54      | 6,49%         | 93,51%              |
| 2018           | 2015            | Sanzione     | 432.539,82   | 39.168,38   | 9,06%         | 90,94%              |
| 2018           | 2014            | Diritto      | 861,11       | 193,68      | 22,49%        | 77,51%              |
| 2018           | 2014            | Interessi    | 20,42        | 4,69        | 22,97%        | 77,03%              |
| 2018           | 2014            | Sanzione     | 954,38       | 185,55      | 19,44%        | 80,56%              |

La circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009 dispone che l'accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti è stabilito applicando

all'ammontare del valore nominale dei crediti derivanti da diritto annuale, sanzioni e interessi la percentuale media di mancata riscossione degli importi del diritto relativi alle ultime due annualità per le quali si è proceduto all'emissione dei ruoli esattoriali, percentuale da calcolare al termine dell'anno successivo alla loro emissione.

Sulla base dell'andamento della riscossione nel territorio della Sicilia, caratterizzata dalla circostanza che tra l'emissione del ruolo e la notifica della cartella trascorre un notevole lasso di tempo, si è ritenuto confacente utilizzare le percentuali di mancata riscossione riferite agli ultimi due ruoli esattoriali emessi (anni di emissione 2020 e 2018 – anni di competenza 2016, 2015 e 2014).

Pertanto, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti è avvenuto applicando al valore nominale dei crediti, ottenuto sottraendo alla stima dei proventi quella degli incassi, la percentuale media di mancata riscossione riferita ai ruoli di tali annualità (90,01% per il diritto, 89,89% per le sanzioni e 89,84% per gli interessi).

Al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti (pari a € 1.521.836,59) la previsione del diritto annuale si attesta per il 2021 a € 2.304.830,48.

## **2) Diritti di Segreteria**

Lo stanziamento dell'anno 2021, pari ad € 1.081.000,00, tiene conto della situazione della normativa vigente, delle tariffe attuali e del principio della prudente valutazione delle entrate.

I diritti di segreteria comprendono i diritti camerale sugli atti e sui certificati, diritti MUD, diritti sui marchi e brevetti, diritti dell'ufficio metrico, diritti per il rilascio di dispositivi di firma digitale, diritti ufficio conciliazione e sanzioni amministrative.

La previsione tiene conto della somma di € 4.000,00 per la restituzione di diritti non dovuti.

## **3) Contributi, trasferimenti e altre entrate**

La voce di provento "*Contributi trasferimenti ed altre entrate*" (pari ad € 3.354.792,49) raggruppa al suo interno tutte le somme previste da altri enti a titolo di contributo o di rimborso delle spese sostenute, comprese quelle pensionistiche.

Le previsioni riguardano:

- l'importo di € 2.457.933,31 relativo al contributo del Fondo pensioni per la copertura degli oneri pensionistici; il ricorso al fondo pensioni si rende necessario per far fronte ai

minori ricavi derivanti dalla riduzione del 50% (rispetto al 2014) della misura del diritto annuale disposta dall'art. 28, comma 1, del D.L. 24/06/2014 n. 90;

- l'importo di € 500.000,00 relativo al contributo di rigidità di bilancio a valere sul fondo perequativo di cui all'art. 18, comma 9, della legge n° 580/1993; tale importo è stato così quantificato in conformità a quanto concesso nell'esercizio 2020;
- l'importo di € 198.378,38 relativo al contributo regionale in favore del personale contrattista ex P.U.C., di cui agli artt. 11 e 12 della L.R. 85/95, e del personale contrattista ex A.S.U., di cui all'art. 25 della L.R. n. 21/2003;
- l'importo di € 46.659,32 quale contributo regionale per il concorso al pagamento degli emolumenti al personale proveniente dall'EAS in liquidazione;
- l'importo di € 123.821,48 relativo al rimborso del 50% della retribuzione annua del Segretario Generale a carico della Camera di Commercio di Caltanissetta, come previsto dalla *“Convenzione per la gestione in forma associata dell'Ufficio di Segreteria Generale della Camera di Commercio di Caltanissetta”* allegata alla Delibera del Commissario ad Acta n. 23 del 9/7/2019;
- l'importo di € 10.000,00 relativo a recuperi e rimborsi diversi;
- l'importo di € 18.000,00 relativo al recupero delle ritenute Opera Previdenza operate sulla retribuzione spettante al personale camerale gravante sul Fondo di Quiescenza.

Si precisa che il dato relativo alla quantificazione delle Variazioni delle rimanenze sarà determinato in sede di consuntivo.

## **B) Oneri della gestione corrente**

Gli oneri della gestione corrente previsti per l'anno 2021 ammontano complessivamente ad € 8.248.605,22 e riguardano le seguenti voci.

### **6) Personale**

Gli oneri del personale (rientrano in questa tipologia di costo le competenze al personale, gli oneri sociali, le pensioni, l'accantonamento al fondo T.F.R., nonché gli altri costi del personale) per l'anno 2021 sono previsti in misura pari a € 5.210.853,23, in aumento rispetto al dato di pre-consuntivo 2020 (€ 4.884.236,48) da attribuire per larga parte all'aumento degli assegni pensionistici derivanti dalla cessazione dal servizio di n. 5 dipendenti camerale.

### **7) Funzionamento**

Gli oneri di funzionamento, stimati in € 964.508,96 comprendono le voci “Prestazioni di servizi” (€ 282.500,00), “Godimento di beni di terzi” (€ 0,00), “Oneri diversi di gestione” (€ 420.541,53), “Quote associative” (€ 191.804,43) e “Organi istituzionali” (€ 69.663,00).

La voce “Prestazione di servizi” comprende gli oneri di cui al seguente prospetto

| <b>Prestazione di servizi</b>                                   |              |
|---|--------------|
| Oneri telefonici  | € 8.000,00   |
| Spese consumo acqua ed energia elettrica                        | € 26.000,00  |
| Oneri pulizie locali  | € 5.000,00   |
| Oneri per manutenzione ordinaria                                | € 9.000,00   |
| Oneri per manutenzione ordinaria immobili                       | € 9.000,00   |
| Oneri per assicurazioni   | € 3.000,00   |
| Spese legali e risarcimenti                                     | € 10.000,00  |
| Spese automazione Servizi                                       | € 150.000,00 |
| Oneri postali e di recapito                                     | € 8.500,00   |
| Oneri per la riscossione di entrate                             | € 19.000,00  |
| Spese varie di funzionamento dell'ente                          | € 5.000,00   |
| Spese servizio di conciliazione                                 | € 1.000,00   |
| Rimborso spese e missioni al personale                          | € 3.000,00   |
| Spese per la formazione del personale                           | € 3.000,00   |
| Spese esperto legge 626   | € 5.000,00   |
| Spese per il servizio ispezione metrica                         | € 3.000,00   |
| Spese servizi per contenimento e gestione emergenza da COVID-19 | € 15.000,00  |

Nella voce “Oneri diversi di gestione” sono stati previsti gli oneri per l'acquisto di libri e quotidiani (€ 3.000,00), gli oneri per l'acquisto di cancelleria (€ 8.000,00), gli oneri per il

contenimento e la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 ( € 10.000,00), gli oneri per l'acquisto dispositivi di firma digitale ( € 120.000,00), gli oneri fiscali (Imposte e tasse € 45.000,00 e Irap € 144.736,22), e gli oneri derivanti dal versamento allo stato dei risparmi derivanti dai vari provvedimenti cosiddetti "taglia spese" succedutisi nel corso degli anni (€ 89.805,31).

La composizione di tale ultima voce tiene conto delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 594, della legge 27/12/2019 n. 160, il quale dispone che gli "enti e gli organismi di cui al comma 590...versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10 per cento" ed è dettagliata nel seguente prospetto.

| <b>Prospetto riduzione spese istituzionali</b>   |   |                                |                       |                              |   |
|--|---|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|---|
| <b>disposizioni di contenimento della spesa</b>  | <b>parametro di riferimento</b>                         | <b>importo relativo ad (a)</b> | <b>% di riduzione</b> | <b>Limiti di spesa (b-e)</b> | <b>Riduzione da versare all'erario(c*b)</b> |
|  | <b>a</b>  | <b>b</b>                       | <b>c</b>              | <b>d</b>                     | <b>e</b>                                    |
| Spese per organismi collegiali (art. 61, c. 1, d.l. 112/2008)  | Spesa 2007  | 2.070,38                       | 30%                   | 1.449,27                     | 621,11                                      |
| Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (art.61, comma 5, d.l. 112/2008)   | Spesa 2007  | 4.866,20                       | 50%                   | 2.433,10                     | 2.433,10                                    |
| Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3, d.l. 78/2010) | importi annuali calcolati con importi al 30 aprile 2010 | 37.800,00                      | 10%                   | 34.020,00                    | 3.780,00                                    |
| Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8, d.l. 78/2010)   | Spesa 2009  | 2.433,10                       | 80%                   | 964,38                       | 1.946,48                                    |

| <b>Prospetto riduzione spese istituzionali</b>  |                                 |                                |                       |                              |   |
|---|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|---|
| <b>disposizioni di contenimento della spesa</b>   | <b>parametro di riferimento</b> | <b>importo relativo ad (a)</b> | <b>% di riduzione</b> | <b>Limiti di spesa (b-e)</b> | <b>Riduzione da versare all'erario(c*b)</b> |
|   | <b>a</b>                        | <b>b</b>                       | <b>c</b>              | <b>d</b>                     | <b>e</b>                                    |
| Spese per missioni limite:50% del 2009 (art.6, comma 12, d.l. 78/2010)  | Spesa 2009                      | 9.379,44                       | 50%                   | 4.689,72                     | 4.689,72                                    |
| Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13, d.l. 78/2010)  | Spesa 2009                      | 7.854,00                       | 50%                   | 3.927,00                     | 3.927,00                                    |
| Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14, d.l. 78/2010) | Spesa 2009                      | 5.163,68                       | 20%                   | 4.130,94                     | 1.032,74                                    |
| Riduzione consumi intermedi (art. 8, c. 3, d.l. 95/2012)  | spesa 2010                      | 422.032,87                     | 10%                   | 379.829,58                   | 42.203,29                                   |
| Maggiorazione riduzione consumi intermedi (art. 50, cc. 3 e 4, d.l. 66/2014)  | spesa 2010                      | 422.032,87                     | 5%                    | 400.931,23                   | 21.101,64                                   |
| Importo dovuto nell'esercizio 2018  |                                 |                                |                       |                              | 81.735,08                                   |
| meno Spese autovetture (art. 6, comma 14, DL 78/2010)   |                                 |                                |                       |                              | 1.032,74                                    |
| Base per maggiorazione 10%  |                                 |                                |                       |                              | 80.702,34                                   |
| Maggiorazione 10% prevista dall'art. 1, comma 594, della legge n. 160/2019  |                                 |                                |                       |                              | 8.070,23                                    |
| Totale art. 1, comma 594, L. 160/2019   |                                 |                                |                       |                              | 88.772,57                                   |
| Spese autovetture (art. 6, comma 14, DL 78/2010)  |                                 |                                |                       |                              | 1.032,74                                    |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO DA VERSARE</b>  |                                 |                                |                       |                              | <b>89.805,31</b>                            |

La voce relativa alle “*Quote associative*”, pari complessivamente a € 191.804,43, comprende i seguenti oneri a favore degli organismi del sistema camerale (€ 122.804,43):

- a) Unione Nazionale delle Camere di Commercio € 63.145,39;
- b) Unione Regionale delle Camere di Commercio € 47.359,04;
- c) Infocamere € 12.300,00.

Gli stanziamenti per le Unioni (sia nazionale che regionale) sono stati previsti applicando le percentuali stabilite alle entrate da diritto annuale risultanti dal consuntivo del secondo esercizio precedente.

Il restante onere pari ad € 69.000,00 si riferisce al contributo da versare a titolo di partecipazione al Fondo di perequazione di cui all'art. 18, comma 9, della legge 580/93 che

viene compensato con la relativa partita contabile in entrata di € 500.000,00 (contributo per la rigidità di bilancio).

La voce “*Organi Istituzionali*”, pari ad € 69.663,00, comprende gli oneri di cui al seguente prospetto

| <b>Organi Istituzionali</b>                        |             |
|--|-------------|
| Spese organi istituzionali                         | € 9.500,00  |
| Compensi ind. e rimborsi Commissario Straordinario | € 46.000,00 |
| Compensi ind. e rimborsi Collegio dei Revisori     | € 0,00      |
| Compensi ind. e rimborsi comp.ti Commissione C.P.A | € 5.000,00  |
| Compensi ind. e rimborsi comp.ti altre Commissioni | € 1.449,00  |
| Compensi e indennità comp.ti nucleo di valutazione | € 7.714,00  |

La somma stanziata per gli “*Organi Istituzionali*” è stata calcolata tenendo conto dell’importo dei compensi e delle indennità vigenti, ridotti in applicazione delle disposizioni di cui all’art. 1, commi 58 e ss., della legge 23/12/2005 n. 266 (riduzione del 10% calcolata sugli importi risultanti al 30 settembre 2005) e all’art. 6, comma 3, del D.L. 31/05/2010 n. 78, convertito con modificazioni, in legge 30/07/2010 n. 122 (ulteriore riduzione del 10% calcolata sugli importi al 30 aprile 2010).

### **8) Interventi economici**

L’ammontare delle risorse camerali destinate agli interventi economici per l’anno 2021 è pari a complessivi € 488.408,44, così composte.

| <b>Interventi economici</b>                              |              |
|--|--------------|
| Progetto PO Italia-Malta 2007-2013                       | € 500,00     |
| Cofinanziamento Progetti Fondo Perequativo               | € 78.000,00  |
| Interventi a favore dell’Istruzione Universitaria        | € 34.085,70  |
| Finanziamento progetti ex art. 18, co. 10, D.Lgs. 580/93 | € 276.572,74 |
| Contributo azienda speciale Progest                      | € 99.250,00  |

Il “*Cofinanziamento Progetti Fondo Perequativo*” riguarda i seguenti progetti: 1) Potenziamento e diffusione delle attività di e-government (€ 30.000,00); 2) Sostegno all’exporto delle PMI (€ 18.000,00); 3) Alternanza Scuola-lavoro (€ 30.000,00).

Gli “*Interventi in favore dell’istruzione universitaria*” si riferiscono al contributo consortile in favore del Consorzio Universitario della Provincia di Agrigento nel quale questo Ente è rientrato a seguito di Delibera di Giunta camerale n, 32 del 30/6/2016,

La voce “*Finanziamento progetti ex art. 18, co. 10, D.Lgs n. 580/93*” riguarda, come riferito in premessa, i progetti di cui alla Delibera del Commissario Straordinario n. 46 del 20/11/2019, approvati dal MISE con decreto 12/03/2020, entrato in vigore il 27/03/2020, che ha autorizzato il loro finanziamento attraverso l’incremento del 20% della misura del diritto annuale per il triennio 2020-2022.

Si sottolinea, infine, che il contributo all’azienda speciale Progest è finalizzato alla realizzazione di singole iniziative di promozione economica del territorio e delle imprese, secondo le direttive impartite dalla Camera.

### **9) Ammortamenti ed accantonamenti**

La previsione della voce ammortamenti e accantonamenti per il 2021 è di € 1.584.834,59.

In particolare gli ammortamenti, stimati in € 52.998,00, sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e della residua possibilità di utilizzazione del bene da ammortizzare, applicando i seguenti coefficienti:

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| Fabbricati                    | 2%  |
| Arredi e mobili               | 15% |
| Attrezzature non informatiche | 15% |
| Attrezzature informatiche     | 15% |
| Software                      | 33% |

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate direttamente in conto (senza cioè creazione del fondo ammortamento).

Gli accantonamenti comprendono quello al fondo svalutazione crediti (€ 1.521.836,59), per le cui modalità di determinazione si rimanda al paragrafo relativo al Diritto annuale, e quello al fondo rischi per controversie (€ 10.000,00).

### **C) Proventi ed oneri finanziari**

La **gestione finanziaria** presenta un risultato negativo pari a € 13.854,34 interamente derivante dagli interessi passivi gravanti sulla somma presa in prestito dal Fondo Pensioni per l’acquisto della sede secondaria.

### **D) Proventi ed oneri straordinari**

Non si prevede alcun provento e/o onere riferito alla Gestione Straordinaria.

### **Avanzo/disavanzo economico d'esercizio**

Il risultato positivo della Gestione corrente (Proventi correnti € 8.262.459,56 – Oneri correnti € 8.248.605,22 = € 13.854,34) è compensato dal risultato negativo derivante dalla gestione finanziaria, consentendo la chiusura in pareggio del preventivo economico 2021.

Il dato è costituito dalle seguenti risultanze:

#### **RISULTATO GESTIONE CORRENTE**

|                |   |                     |
|----------------|---|---------------------|
| Proventi       | € | 8.262.459,56        |
| Oneri          | € | <u>8.248.605,22</u> |
| Saldo Positivo | € | 13.854,34           |

#### **RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

|                |   |                  |
|----------------|---|------------------|
| Proventi       | € | 0,00             |
| Oneri          | € | <u>13.854,34</u> |
| Saldo Negativo | € | 13.854,34        |

#### **RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA**

|          |   |             |
|----------|---|-------------|
| Proventi | € | 0,00        |
| Oneri    | € | <u>0,00</u> |
| Saldo    | € | 0,00        |

AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO € 0,00

### **E) Piano degli investimenti**

La previsione delle **immobilizzazioni materiali e immateriali** ammonta complessivamente a € 50.000,00, coperta attraverso il ricorso all'autofinanziamento, ed è riferibile ai seguenti stanziamenti nell'esercizio 2021:

|                           |   |           |
|---------------------------|---|-----------|
| Impianti                  | € | 40.000,00 |
| Attrezzature informatiche | € | 6.000,00  |
| Arredi e mobili           | € | 4.000,00  |

La prima voce riguarda la previsione di costi per gli interventi di manutenzione straordinaria della sede, con particolare riferimento a quelli relativi al rifacimento degli impianti e agli infissi, alcuni dei quali sono da sostituire in quanto particolarmente usurati. Le ulteriori voci si riferiscono all'acquisto di attrezzature informatiche (computers, stampanti e attrezzi informatici vari) e a quelli destinati a rinnovare il parco dei mobili e degli arredi d'ufficio.

## ANALISI DEL BILANCIO PER FUNZIONI

I dati del preventivo economico sopra illustrati vengono distribuiti nelle quattro funzioni istituzionali previste dal Regolamento di contabilità e precisamente:

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

Le funzioni sopra elencate hanno valenza solo ai fini della attribuzione delle risorse secondo il criterio delle attività e non coincidono necessariamente con l'organizzazione formale della Camera.

Le quattro funzioni istituzionali sono state individuate come collettori di attività omogenee a cui attribuire le voci direttamente ed indirettamente connesse alle attività ed ai progetti loro assegnati, in base all'effettivo consumo di risorse all'interno di ciascuna funzione. In sede di assegnazione di budget direzionale le risorse trovano precisa correlazione con i Centri di Responsabilità.

Si è provveduto, quindi, ad imputare direttamente a ciascuna funzione gli oneri e i proventi diretti e i costi comuni in base al criterio principale individuato nel DPR n. 254/05, ovvero il costo ed il numero del personale.

La gestione dei costi comuni e dei servizi interni è improntata alle seguenti linee guida:

- 1) sviluppo di attività di razionalizzazione della spesa in generale e di quella di funzionamento in particolare;
- 2) mantenimento degli standard di efficacia e di efficienza raggiunti dai servizi interni.

ALLEGATO "C"  
alla Delibera del Commissario  
Straordinario con i poteri della  
Giunta e del Consiglio  
Camerale  
n° 3 del 09/02/2021

**AZIENDA SPECIALE PRO.GEST**



# Bilancio di previsione 2021

## Relazione al preventivo 2021

Nel corso del 2020 la Pro. Gest, si è attivata a programmare una serie di iniziative volte a rilanciare le attività statutarie.

Si precisa in seguito alle recenti disposizioni legislative che la PRO.GEST ha l'obiettivo di superare i costi di struttura con entrate proprie in quanto da diversi anni svolge servizi, su incarico dell'Ente Camerale, a favore della stessa Camera di Commercio. Tale obiettivo nell'anno 2020 è stato raggiunto grazie all'affidamento di servizi da parte della Camera di Commercio alla stessa Pro.Gest, quali PID e progetto di orientamento al lavoro e alle professioni e progetto prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario. Detti progetti sono confermati anche per l'anno 2021.

Tra i ricavi è stata prevista una somma alla voce "Contributo Camera di Commercio" per euro 99.250,00, progetto PID per € 36.000,00, progetto prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario € 46.000,00, ed infine, progetto formazione lavoro pari ad € 26.000,00, che verranno svolte dalla PROGEST per conto e/o a supporto della Camera di Commercio nell'anno 2021. Inoltre è stata affidata alla Pro.Gest la gestione del servizio di pulizia dei locali camerali che confluiscono nella voce contributo a pareggio.

L'elaborazione della parte del bilancio preventivo che riguarda i costi, è stata preceduta da una attenta analisi di tutte le varie componenti che vede ulteriormente riformulate le varie voci gestionali.

 Per la voce "**Consiglio di Amministrazione.**" non è stato previsto alcun costo, in relazione al fatto che in atto vi è la procedura di accorpamento delle Aziende Speciali, il conto "**Collegio dei Revisori**" risulta iscritto in Bilancio per € 0, tale costo era inserito nell'anno precedente in base alle misure deliberate dal Consiglio Camerale con delibere n. 3 del 18/06/03 e n. 5 del 31/07/03 per effetto della finanziaria 2007 già ridotti precedentemente nella misura del 10%, ai sensi del D.L. 78/2010 sono ridotti ulteriormente del 10%.



La spesa del **personale dipendente** : la spesa del personale dipendente si attesta ad un importo di € **151.000,00** tale riduzione è dovuta alle dimissioni della dipendente Carmela Guarragi che raggiunti i limiti di età è andata in quiescenza. Difatti il personale verrà impegnato, come negli anni precedenti, in rapporto alle necessità organizzative direttamente correlate alle richieste dettate dalla Camera di Commercio in relazione alle qualifiche assegnate ai singoli dipendenti.

Il compenso ai **collaboratori** per il 2021 corrisponde al compenso del direttore e ammonta ad € **10.000,00**.

Il direttore oltre alle mansioni già svolte per la carica assegnatagli nell'ambito delle attività della PRO.GEST dovrà svolgere, sia per quanto concerne le attività della Camera di Commercio sia per quelle che di volta in volta saranno organizzate durante il 2021, la propria prestazione durante le ore pomeridiane assicurando così l'efficienza dei servizi.

I **costi di funzionamento** previsti ammontano a € **46.250,00** e sono: **spese generali di gestione** pari ad euro **4.000,00**, che comprendono: telefoniche cancelleria, acquisto attrezzature, materiali di consumo, costi bancari, spese generali varie; **canoni aggiornamento software** per euro **2.250,00**; imposte e tasse pari ad € **10.000,00** e infine costi per pulizia dei locali della Camera Di Commercio pari ad € **30.000,00**.

Il bilancio che vi proponiamo è un bilancio a pareggio.

Questi sono i propositi di quest'azienda per il 2021.

Il redattore

(Rag. Fabio Palillo)

Il direttore

(Caciola Riccardo)

Il commissario Straordinario

(FD Termine Giuseppe)

**PRO.GEST**

Piazza Gallo 317- 92100 Agrigento  
Tel 0922.490271 0922-606623 fax 0922.608353

[www.progestagrigeno.it](http://www.progestagrigeno.it) -  
[info@progestagrigeno.it](mailto:info@progestagrigeno.it)





# Azienda Servizi - Promozione e Gestione Pro.Gest.

Piazza Gallo 317- 92100 Agrigento - Tel 0922-490271 0922-606623 fax 0922-608353 P.IVA 01938860846

## BILANCIO DI PREVISIONE anno 2021

| VOCI DI COSTO/RICAVO  | VALORI COMPLESSIVI                     |                      | QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE |              |              |        |
|---|--|----------------------|--|--------------|--------------|--------|
|   | PREVISIONE AL CONSUNTIVO AL 31/12/2020 | PREVENTIVO ANNO 2021 | PROGETTO A   | INIZIATIVA B | INIZIATIVA C | TOTALE |
| <b>A) RICAVI ORDINARI</b>   |  |                      |  |              |              |        |
| <b>1) Proventi da servizi</b>   |  |                      |  |              |              |        |
| -Proventi su vendite  |  |                      |  |              |              |        |
| -Realizzazione attività promozionali Stoai  |  |                      |  |              |              |        |
| -Ricavi realizzazione manifestazioni diverse  |  |                      |  |              |              |        |
| - Ricavi diversi (affitto struttura stoai)  | € 0,00                                 | € 0,00               |  |              |              |        |
| - Ricavi per servizi resi Camera di Commercio pulizia locali camerati                               | € 0,00                                 | € 0,00               |  |              |              |        |
| <b>2) Altri proventi o rimborsi</b>   |  |                      |  |              |              |        |
| - Interessi attivi  |  |                      |  |              |              |        |
| <b>3) Contributi da Organismi comunitari</b>  |  |                      |  |              |              |        |
| <b>4) Contributi regionali o da altri enti pubblici (contributi camerati per fondi perequativi)</b> | € 0,00                                 | € 0,00               |  |              |              |        |
| <b>5) Altri contributi</b>  |  |                      |  |              |              |        |
| <b>6) Contributo Camera di Commercio</b>  |  |                      |  |              |              |        |
| <b>6.a Progetto orientamento al lavoro e alle professioni</b>                                       |  | € 0,00               |  |              |              |        |
| <b>6.b Progetto P.I.D</b>   | € 36.000,00                            | € 36.000,00          |  |              |              |        |
| <b>6.c progetto prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario</b>                              | € 46.000,00                            | € 46.000,00          |  |              |              |        |
| <b>6.d progetto formazione lavoro</b>   | € 26.000,00                            | € 26.000,00          |  |              |              |        |
| <b>6.e contributo a pareggio Camera di Commercio</b>  | € 130.000,00                           | € 99.250,00          |  |              |              |        |
| <b>Totale (A)</b>   | <b>€ 238.000,00</b>                    | <b>€ 207.250,00</b>  |  |              |              |        |
| <b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>  |  |                      |  |              |              |        |
| <b>7) Organi istituzionali</b>  |  |                      |  |              |              |        |
| -Consiglio di Amministrazione   | € 0,00                                 | € 0,00               |  |              |              |        |
| -Collegio dei Revisori  | € 0,00                                 | € 0,00               |  |              |              |        |
| -Indennità e rimborso missioni organi istituz.  | € 0,00                                 | € 0,00               |  |              |              |        |
| <b>8) Personale</b>   |  |                      |  |              |              |        |
| -Retribuzioni personale dipendente  | € 145.345,78                           | € 151.000,00         |  |              |              |        |
| -Compensi collaboratori (direttore, coll. Ecc)  | € 9.099,98                             | € 10.000,00          |  |              |              |        |
| -Indennità missioni personale e collaboratori   |  |                      |  |              |              |        |
| <b>9) Funzionamento</b>   |  |                      |  |              |              |        |
| -Spese generali di gestione: (telefoniche, stampati, cancelleria, energia elettrica ecc..)          | € 4.000,00                             | € 4.000,00           |  |              |              |        |
| -Fitti passivi  | € 0,00                                 | € 0,00               |  |              |              |        |
| -canone uso terreno demaniale   | € 0,00                                 | € 0,00               |  |              |              |        |
| -Spese contratti sicurezza lavoro e HACCP   | € 0,00                                 | € 0,00               |  |              |              |        |
| -Imposte e Tasse  | € 7.000,00                             | € 10.000,00          |  |              |              |        |
| -Canoni aggiornamento programmi   | € 2.123,78                             | € 2.250,00           |  |              |              |        |
| - pulizie (CCIAA)   | € 11.350,00                            | € 30.000,00          |  |              |              |        |
| <b>10) Ammortamenti e accantonamenti</b>  |  |                      |  |              |              |        |
| <b>Totale (B)</b>   | <b>€ 178.919,54</b>                    | <b>€ 207.250,00</b>  |  |              |              |        |
| <b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>   |  |                      |  |              |              |        |
| <b>11) SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE</b>  |  |                      |  |              |              |        |
| -Costi realizzazioni rappresentazioni diverse   |  |                      |  |              |              |        |
| -Costi attività promozionali Stoai  |  |                      |  |              |              |        |
| - Iniziative promozionali   |  |                      |  |              |              |        |
| <b>Totale (C)</b>   | <b>€ 0,00</b>                          | <b>€ 0,00</b>        |  |              |              |        |
| <b>Totale (B+C)</b>   | <b>€ 178.919,54</b>                    | <b>€ 207.250,00</b>  |  |              |              |        |
| differenza  | 59.080,46                              | € 0,00               |  |              |              |        |

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
N. 5 DEL 11/12/2020

L'anno **P'anno duemilaventi**, il giorno **undici** del mese di **Dicembre** in Agrigento il Commissario Straordinario dell'Azienda Servizi Promozione e Gestione Pro.Gest F.D. Termine Giuseppe, assistito dal direttore Geom Riccardo Caciccia, ha adottato la seguente deliberazione:

**OGGETTO: Approvazione Bilancio Previsionale anno 2021 dell'Azienda Servizi Promozione e Gestione Pro.Gest.**

**VISTO** il D.P. n. 492/serv.1° S.G. del 22 Luglio 2019 con il quale il F.D. Giuseppe Termine è stato nominato Commissario Straordinario della Camera di Commercio di Agrigento;

**VISTO** l'art 7.1 dello Statuto della Pro.Gest, Azienda Speciale della Camera di Commercio di Agrigento, secondo il cui dettato il Presidente dell'Azienda è di diritto il Presidente della Camera di Commercio e, pertanto, il Commissario Straordinario ricopre la funzione di Commissario anche per la suddetta Azienda Speciale;

**CONSIDERATO** che occorre procedere all'approvazione del bilancio Previsionale per l'anno 2021 dell'Azienda Speciale PRO.GEST così come previsto dalle normative vigenti;

**ESAMINATI** il Bilancio Previsionale della Pro.Gest. per l'anno 2021 e la relativa Nota Integrativa;

DELIBERA

**APPROVARE** il Bilancio Previsionale per l'anno 2021 dell'Azienda Servizi Promozione e Gestione Pro.Gest e la relativa nota integrativa;

**AUTORIZZARE** il direttore a trasmettere copia del Bilancio previsionale anno 2021 e della relativa Nota Integrativa alla segreteria della Camera di Commercio per gli atti dovuti.

Il Direttore  
Geom. Riccardo Caciccia

Il Commissario Straordinario  
F.D. Giuseppe Termine

**PRO.GEST**

Piazza Gallo 317- 92100 Agrigento  
Tel 0922.490271 0922-606623 fax 0922.608353  
[www.progestagrigo.it](http://www.progestagrigo.it) – [info@progestagrigo.it](mailto:info@progestagrigo.it)  
P.IVA 01938860846



Camera di Commercio  
Agrigento