



AGGIORNAMENTO

DEL PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2021

RELAZIONE

Delibera del Consiglio n. 16 del 1° Ottobre 2021



AGGIORNAMENTO

DEL PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2021

RELAZIONE

AGGIORNAMENTO 2021

- Relazione -

Il presente Aggiornamento del Preventivo economico 2021 viene effettuato per adeguarne gli stanziamenti alla realizzazione del *Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 anno 2021*. Essa comporta una variazione, tanto in entrata quanto in uscita, di € 5 mln che lasciano, pertanto, invariato il risultato economico d'esercizio. Lo stesso, scaturito dal primo aggiornamento di bilancio, approvato dal Consiglio con Deliberazione n.12 del 20 luglio 2021, ammonta a - € 16.974.458,77.

Le due movimentazioni connesse all'operazione in parola sono rilevate nell'ambito della Gestione corrente e precisamente:

- nei proventi correnti, con un aumento dei Contributi, trasferimenti ed altre entrate (+ € 5 mln);
- negli oneri correnti, con un aumento degli Interventi economici (+ € 5 mln).

Il presente aggiornamento è redatto secondo quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari MiSE: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015 e n.87080/2015.

Le norme citate, che vanno inquadrare nel processo di armonizzazione della contabilità pubblica, avviato con la L. 196/2009 e non ancora concluso, hanno comportato l'elaborazione di ulteriori documenti contabili affiancati a quelli già previsti dal D.P.R. 254/05.

La documentazione complessivamente considerata è, pertanto, composta come di seguito indicato:

- **Aggiornamento del Preventivo Economico anno 2021**, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 254/2005, redatto in conformità all'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- **Relazione illustrativa**, ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 254/2005;
- **Processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica** (D.M. 27.03.2013 del MEF) contenente i seguenti prospetti:
 - **Budget Economico annuale riclassificato**, deliberato in termini di competenza economica, redatto secondo lo schema allegato 1 al decreto 27 marzo 2013;

- **Budget Economico pluriennale**, sulla base dello stesso modello previsto per il Budget annuale, definito su base triennale, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione degli organi di vertice;
- **Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato secondo le missioni e i programmi**, individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con il D.P.C.M. del 12 dicembre 2012, redatto in termini di cassa ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
- **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** di cui all'art.2, comma 4, lettera d) del decreto 27 marzo 2013 e all'art. 19 del D.lgs. 91/2011, redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012.

I documenti del **Preventivo economico**, del **Budget economico annuale** e del **Budget economico pluriennale** sono stati modificati al fine di recepire le citate variazioni.

Il **Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva** è stato aggiornato con l'aumento delle entrate correnti per € 5 mln e lasciato invariato per la parte relativa alla spesa in quanto l'erogazione dei contributi avverrà presumibilmente a partire dal 2022.

Infine, il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi** recepisce le variazioni effettuate con il presente Aggiornamento.

Giova ricordare che per fronteggiare le esigenze di flessibilità infra-annuale degli stanziamenti fissati con il primo aggiornamento, sono state effettuate delle variazioni compensative, autorizzate dai competenti dirigenti, dal Segretario Generale o deliberate dalla Giunta, ai sensi dell'art. 12 del D.P.R. 254/2005 e della circolare MiSE 3612/C del 2007. Tali variazioni sono contenute nella colonna del pre-aggiornamento.

Stante quanto sopra detto e considerata la natura delle suddette variazioni, il risultato economico d'esercizio rimane pari a - € 16.974.458,77.

Nel successivo prospetto si evidenzia la situazione scaturente dal presente Aggiornamento:

		AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2021		
Mastro / Conto	VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo pre- aggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo aggiornato
	<i>Proventi complessivi</i>	95.474.464,86	5.000.000,00	100.474.464,86
	<i>Oneri complessivi</i>	112.448.923,63	5.000.000,00	117.448.923,63
	Avanzo/Disavanzo Economico d'Esercizio	- 16.974.458,77	-	- 16.974.458,77
	Dettaglio			
	GESTIONE CORRENTE			
	<u>A) PROVENTI CORRENTI</u>			
310	1) Diritto annuale	60.868.502,07	-	60.868.502,07
311	2) Diritti di segreteria	22.078.550,00	-	22.078.550,00
312	3) Contributi trasferimenti e altre entrate	2.754.860,86	5.000.000,00	7.754.860,86
313	4) Proventi da gestione di beni e servizi	809.601,00	-	809.601,00
314	5) Variazioni delle rimanenze	-	-	-
	Totale Proventi Correnti (A)	86.511.513,93	5.000.000,00	91.511.513,93
	<u>B) ONERI CORRENTI</u>			
320	6) Personale	20.603.120,04	-	20.603.120,04
325	7) Funzionamento	20.991.516,12	-	20.991.516,12
	-Spese di funzionamento derivanti dall'attività gestione dell'Ente	10.630.516,12	-	10.630.516,12
	-Spese di funzionamento non derivanti dall'attività gestione dell'Ente:	10.361.000,00	-	10.361.000,00
	a) Imposte e tasse	2.591.000,00	-	2.591.000,00
	b) Oneri da versare al Bilancio dello Stato	2.645.000,00	-	2.645.000,00
	c) Quote associative	5.125.000,00	-	5.125.000,00
330	8) Interventi economici	33.579.250,00	5.000.000,00	38.579.250,00
340	9) Ammortamenti ed accantonamenti di cui:	32.872.599,05	-	32.872.599,05
	Svalutazione crediti (da diritto Annuale)	29.772.139,05	-	29.772.139,05
	Totale Oneri Correnti (B)	108.046.485,21	5.000.000,00	113.046.485,21
	RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B)	-21.534.971,28	-	-21.534.971,28
	C) GESTIONE FINANZIARIA			
350	10) Proventi finanziari	1.766.394,00	-	1.766.394,00
351	11) Oneri finanziari	1.000,00	-	1.000,00
	RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	1.765.394,00	-	1.765.394,00
	D) GESTIONE STRAORDINARIA			
360	12) Proventi straordinari	7.196.556,93	-	7.196.556,93
361	13) Oneri straordinari	4.401.438,42	-	4.401.438,42
	RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	2.795.118,51	-	2.795.118,51
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A - B +/- C +/- D)	-16.974.458,77	-	-16.974.458,77
	PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
		Preventivo pre- aggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo aggiornato
110	E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	90.000,00	-	90.000,00
111	F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.754.913,00	-	2.754.913,00
112	G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15.048.087,00	-	15.048.087,00
	TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	17.893.000,00	-	17.893.000,00

Gestione corrente

Come detto in apertura, il presente Aggiornamento comporta una duplice variazione nell'ambito della gestione corrente, sia in entrata sia in uscita, che lascia inalterato il saldo della gestione medesima. I movimenti, previsti con Deliberazione di Giunta n. 83 del 6 luglio 2021, possono essere così riassunti:

1) istituzione di un nuovo conto in entrata per assicurare il trasferimento delle risorse regionali, pari a € 5.000.000,00, derivanti dall'Accordo di collaborazione interistituzionale con la Regione Lazio e Unioncamere Lazio del 27 luglio 2021, destinate a finanziare il "Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 – anno 2021" della Camera:

CDC	Conto	Descrizione conto	Importo
C126	312036	Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 anno 2021 – Risorse Regione Lazio	€ 5.000.000,00

2) reintegro del conto n. 330851, per l'importo di € 5.000.000,00, relativo al rimborso da parte della Regione Lazio delle risorse di sua competenza nell'ambito del "Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 – anno 2021" della Camera:

CDC	Conto	Descrizione conto	Importo
C126	330851	Iniziative rivolte alle imprese per la ripresa post COVID-19	€ 5.000.000,00

La nuova edizione del "Bando Voucher Digitali Impresa 4.0" della Camera, misura strategica a supporto dei processi di digitalizzazione delle imprese del territorio, prevede uno stanziamento complessivo di € 7,5 mln, di cui € 2,5 mln a carico della Camera e destinati in via esclusiva alle imprese di Roma e provincia, ed € 5 mln a carico della Regione Lazio e destinati alle imprese dell'intera Regione. Le risorse regionali, in particolare, derivano dagli stanziamenti presenti nel Fondo di Coesione e Sviluppo (FSC) 2014-2020, come da ultimo individuati e aggiornati con la

Deliberazione CIPE n. 38 del 28 luglio 2020 e rendicontate secondo il sistema di gestione e controllo (SIGECO).

La Regione Lazio, infatti, si è resa disponibile a cofinanziare con € 5.000.000,00 l'edizione 2021 del Bando, condividendone l'impianto e le modalità di intervento e ampliandone l'operatività a favore delle imprese dell'intera regione, sempre mantenendo la gestione amministrativa della misura in capo alla Camera.

Per procedere all'attivazione della competenza territoriale in capo alla Camera e permettere il trasferimento delle risorse, è stato sottoscritto, in data 27 luglio 2021 l'Accordo di collaborazione interistituzionale ex art. 15 della L. 241 del 1990 fra Regione Lazio, Unioncamere Lazio e Camera di Commercio di Roma, nel quale le tre Amministrazioni firmatarie riconoscono la centralità strategica della digitalizzazione e dell'innovazione, quale veicolo fondamentale attraverso cui guidare lo sviluppo economico e l'incremento della competitività delle imprese del territorio, sulla base del principio di sostenibilità nel lungo periodo, per garantire un efficace strumento di resilienza e ripartenza dopo la pandemia. I punti principali dell'Accordo riguardano:

a) l'individuazione del Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 anno 2021 della Camera, quale strumento condiviso di intervento a sostegno dei processi di digitalizzazione delle imprese del territorio;

b) l'estensione dell'ambito di operatività del Bando a favore di imprese con sede legale e/o unità locale attiva nel Lazio;

c) il voucher riconosciuto a favore delle imprese ammesse, quale contributo a fondo perduto, del valore massimo di € 10.000,00 a beneficiario, a copertura del 70% delle spese ammissibili presentate, con un limite minimo di spesa pari a € 3.000,00;

d) l'individuazione delle risorse della Camera per l'iniziativa, pari a complessivi

€ 2.500.000,00, stanziati nel Preventivo Economico dell'Ente per l'esercizio 2021, di cui € 1.250.000,00 a valere sull'incremento del diritto annuale, come autorizzato con D.M. Mi.S.E. del 12 marzo 2020 per il progetto "Punto Impresa Digitale", e la destinazione delle stesse in via esclusiva a favore delle imprese di Roma e provincia;

e) l'individuazione delle risorse della Regione, pari a complessivi € 5.000.000,00 a valere sul Fondo di Sviluppo e Coesione di cui alla Deliberazione CIPE n. 38/2020, e la destinazione delle stesse a favore delle imprese dell'intera regione Lazio;

f) i termini del trasferimento delle risorse regionali: una quota pari al 50% delle risorse alla pubblicazione del Bando; il restante 50% entro il 31 dicembre 2021 a conclusione del procedimento di ammissione a contributo da parte della Camera;

g) la partecipazione all'intervento di Unioncamere Lazio per supportare il progetto con iniziative di comunicazione e promozione per il sostegno al processo di digitalizzazione delle imprese dell'intero territorio regionale;

h) l'individuazione della procedura per la rendicontazione delle risorse regionali come delineata nel sistema di gestione, controllo e rendicontazione (SIGECO), definito con Deliberazione della Giunta regionale n. 195 del 20 aprile 2021.

Sulla base dell'Accordo e delle necessità rappresentate dalla Regione per l'attivazione delle risorse e per la successiva rendicontazione delle stesse al termine dell'iniziativa, la Camera, con la citata Deliberazione n. 83, ha approvato il nuovo Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 anno 2021.

Al fine di rendere pienamente operativo il Bando, assicurando la necessaria copertura finanziaria all'iniziativa, in attesa del rimborso da parte della Regione delle risorse di sua competenza, la Camera, con propria deliberazione n.83/2021, ha provveduto ad istituire un apposito Conto 332232 "Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 – anno 2021 (misura congiunta Camera e Regione)", per € 7,500.000,00. La relativa copertura finanziaria è stata ottenuta mediante tre variazioni: quanto a € 1.250.000,00 dal Conto n. 331597 "Progetto PID Bando Voucher Digitali Impresa 4.0" (Anno 2021 Risorse 20%), quanto a € 1.250.000,00 dal Conto n. 332242 "Progetto PID Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 (risorse Camera)" - Anno 2021 e per i restanti

€ 5.000.000,00 dal Conto n. 330851 “Iniziative rivolte alle imprese per la ripresa post COVID-19”.

La Camera ha provveduto ad emanare il relativo Bando con Determinazione Dirigenziale n. 106/AC del 3 settembre 2021. La Regione Lazio ha pubblicato il Bando sul proprio Bollettino Ufficiale n.86 del 7 settembre ed ha, altresì, provveduto ad emanare la Determinazione n. G11073 del 20 settembre 2021, disponendo la spesa complessiva di € 5 mln da erogare in due tranches.

A seguito di tali provvedimenti, si rende necessario procedere all’attivazione del nuovo conto, nel mastro “Contributi, Trasferimenti e altre entrate”, per permettere l’accertamento in entrata delle risorse trasferite dalla Regione Lazio, e, parimenti, procedere al reintegro delle risorse sul mastro “Interventi economici”, conto n. 330851 “Iniziative rivolte alle imprese per la ripresa post COVID-19”, utilizzate per assicurare la necessaria copertura della misura da parte della Camera.

Mastro 3120 "Contributi trasferimenti e altre entrate"				
Stanziamiento preventivo 2021	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
2.563.951,10	190.909,76	2.754.860,86	5.000.000,00	7.754.860,86

Si evidenzia, di seguito, l’unica variazione intervenuta nel Mastro:

Conto 312036 "Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 anno 2021 - Risorse Regione Lazio"

Stanziamiento preventivo 2021	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	-	-	5.000.000,00	5.000.000,00

La variazione in parola determina un aumento dei Proventi correnti per € 5.000.000,00 che passano da € 86.511.513,93 ad € 91.511.513,93.

Oneri correnti

Mastro 3300	"Interventi economici"
--------------------	-------------------------------

Stanziamiento preventivo 2021	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
33.579.250,00	-	33.579.250,00	5.000.000,00	38.579.250,00

Si evidenzia, di seguito, l'unica variazione intervenuta nel Mastro:

Conto 330851	"Iniziative rivolte alle imprese per la ripresa post Covid-19"
---------------------	---

Stanziamiento preventivo 2021	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
10.000.000,00	- 7.250.000,00	2.750.000,00	5.000.000,00	7.750.000,00

La variazione in parola determina un aumento degli Oneri correnti per € 5.000.000,00 che passano da € 108.046.485,21 ad € 113.046.485,21.

Pertanto sia la Gestione corrente che il disavanzo economico d'esercizio, restano confermati a - € 21.534.971,28 ed a - € 16.974.458,77.

ALL.A PREVENTIVO

(previsto dall'art.6 - comma 1 del D.P.R. 254 del 2005)

VOCI DI ONERI / PROVENTI E INVESTIMENTO	Consuntivo al 31/12/2020	Preventivo precaggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo Aggiornato	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETARIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	TOTALE (A+B+C+D)
A) PROVENTI CORRENTI									
1) DIRITTO ANNUALE	64.815.210,66	60.868.502,07		60.868.502,07		60.868.502,07			60.868.502,07
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	22.615.154,09	22.078.550,00		22.078.550,00		1.000,00	22.076.750,00	800,00	22.078.550,00
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	3.760.118,53	2.754.860,86	5.000.000,00	7.754.860,86		1.080.946,41	1.440.171,39	5.233.743,06	7.754.860,86
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	673.526,26	809.601,00		809.601,00		50.000,00	747.400,00	12.201,00	809.601,00
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 11.102,00	-							
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	91.852.907,54	86.511.513,93	5.000.000,00	91.511.513,93		62.000.448,48	24.264.321,39	5.246.744,06	91.511.513,93
B) ONERI CORRENTI									
6) PERSONALE	17.916.250,31	20.603.120,04		20.603.120,04	1.343.400,74	6.306.322,73	10.754.277,37	2.199.119,20	20.603.120,04
7) FUNZIONAMENTO	19.568.644,36	20.991.516,12		20.991.516,12	611.020,50	15.355.643,45	4.448.436,74	576.415,44	20.991.516,12
8) INTERVENTI ECONOMICI	33.891.974,50	33.579.250,00	5.000.000,00	38.579.250,00				38.579.250,00	38.579.250,00
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	42.276.672,03	32.872.599,05		32.872.599,05	263.516,46	30.989.832,94	1.421.086,83	198.162,82	32.872.599,05
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	113.653.541,20	108.046.485,21	5.000.000,00	113.046.485,21	2.217.937,70	52.651.799,12	16.623.800,93	41.552.947,45	113.046.485,21
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A - B)	- 21.800.633,66	- 21.534.971,28		- 21.534.971,28	- 2.217.937,70	9.348.649,36	7.640.520,46	- 36.306.203,39	- 21.534.971,28
C) GESTIONE FINANZIARIA									
10) PROVENTI FINANZIARI	10.282.577,56	1.766.394,00		1.766.394,00	1.500,00	9.300,00	31.400,00	1.724.194,00	1.766.394,00
11) ONERI FINANZIARI	46.291,90	1.000,00		1.000,00		1.000,00			1.000,00
RISULTATO GEST. FINANZIARIA (C)	10.236.285,66	1.765.394,00		1.765.394,00	1.500,00	8.300,00	31.400,00	1.724.194,00	1.765.394,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA									
12) PROVENTI STRAORDINARI	16.918.687,19	7.196.556,93		7.196.556,93	183.768,00	6.966.118,00	46.670,93		7.196.556,93
13) ONERI STRAORDINARI	4.804.241,74	4.401.438,42		4.401.438,42		4.400.747,61	447,60	243,21	4.401.438,42
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA (D)	12.114.445,45	2.795.118,51		2.795.118,51	183.768,00	2.565.370,39	46.223,33	- 243,21	2.795.118,51
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B +/- C +/- D)	550.097,45	- 16.974.458,77		- 16.974.458,77	- 2.032.669,70	11.922.319,75	7.718.143,79	- 34.582.252,60	- 16.974.458,77
PIANO DEGLI INVESTIMENTI									
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	24.789,90	90.000,00		90.000,00		90.000,00			90.000,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	716.799,12	2.754.913,00		2.754.913,00		2.674.913,00	80.000,00		2.754.913,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.000.497,12	15.048.087,00		15.048.087,00				15.048.087,00	15.048.087,00
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	8.742.086,14	17.893.000,00		17.893.000,00		2.764.913,00	80.000,00	15.048.087,00	17.893.000,00

		ALL.B BUDGET DIREZIONALE (previsto dall'art.8 - comma 1 del D.P.R. 254 del 2005)										
VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo aggiornato 2021	FUNZIONE A ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE	FUNZIONE B SERVIZI DI SUPPORTO				FUNZIONE C ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO			FUNZIONE D STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZIONE ECONOMICA		
		Area organizzativa 1	Area organizzativa 3	Area organizzativa 4	Area organizzativa 5	Area organizzativa 8	Area organizzativa 9	Area organizzativa 10	Area organizzativa 12	Area organizzativa 14	Area organizzativa 21	
GESTIONE CORRENTE												
A) PROVENTI CORRENTI												
1) DIRITTO ANNUALE	60.868.502,07	-	-	-	60.868.502,07	-	-	-	-	-	-	-
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	22.078.550,00	-	1.000,00	-	-	21.345.750,00	-	731.000,00	-	800,00	-	-
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	7.754.860,86	-	375.384,10	705.257,21	305,10	789.707,39	-	650.464,00	5.233.176,06	567,00	-	-
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	809.601,00	-	-	50.000,00	-	304.000,00	245.400,00	198.000,00	12.001,00	200,00	-	-
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	91.511.513,93	-	376.384,10	755.257,21	60.868.807,17	22.439.457,39	245.400,00	1.579.464,00	5.245.177,06	1.567,00	-	-
B) ONERI CORRENTI												
6) PERSONALE	20.603.120,04	1.343.400,74	2.243.966,15	3.485.364,35	576.992,23	7.169.085,66	819.029,69	2.766.162,02	1.411.455,07	618.583,63	169.080,50	-
a) competenze al personale	15.751.630,66	879.122,79	1.795.535,14	2.651.952,63	450.856,35	5.500.677,69	633.264,49	2.141.940,86	1.091.395,90	475.174,79	131.710,02	-
b) oneri sociali	3.505.822,86	172.733,86	276.705,71	620.270,11	104.925,14	1.307.790,60	137.400,87	491.760,27	255.181,01	110.858,36	28.196,93	-
c) accantonamento al T.F.R.	966.166,52	51.544,09	67.225,30	178.141,61	21.210,74	360.617,37	48.364,33	132.460,89	64.878,16	32.550,48	9.173,55	-
d) altri costi	379.500,00	240.000,00	104.500,00	35.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
7) FUNZIONAMENTO	20.991.516,12	155.500,00	1.161.810,65	16.572.052,00	1.029.650,00	1.378.164,12	151.389,35	335.500,00	84.600,00	64.050,00	58.800,00	-
a) prestazione di servizi	9.699.471,12	63.500,00	1.103.600,00	5.748.690,00	1.029.650,00	1.125.781,12	115.500,00	332.300,00	82.600,00	54.050,00	43.800,00	-
b) godimento di beni di terzi	168.000,00	-	-	168.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
c) oneri diversi di gestione	5.845.045,00	-	45.210,65	5.514.362,00	-	231.383,00	35.889,35	3.200,00	-	-	15.000,00	-
d) quote associative	5.125.000,00	-	-	5.125.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
e) organi istituzionali	154.000,00	92.000,00	13.000,00	16.000,00	-	21.000,00	-	-	2.000,00	10.000,00	-	-
8) INTERVENTI ECONOMICI	38.579.250,00	-	-	-	-	-	-	-	38.549.250,00	30.000,00	-	-
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	32.872.599,05	-	534.060,00	2.566.400,00	29.772.139,05	-	-	-	-	-	-	-
a) immob. Immateriali	55.400,00	-	-	55.400,00	-	-	-	-	-	-	-	-
b) immob. Materiali	2.511.000,00	-	-	2.511.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
c) svalutazione crediti	29.772.139,05	-	-	-	29.772.139,05	-	-	-	-	-	-	-
d) fondi spese future	534.060,00	-	534.060,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	113.046.485,21	1.498.900,74	3.939.836,80	22.623.816,35	31.378.781,28	8.547.249,78	970.419,04	3.101.662,02	40.045.305,07	712.633,63	227.880,50	-
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A - B)	- 21.534.971,28	- 1.498.900,74	- 3.563.452,70	- 21.868.559,14	29.490.025,89	13.892.207,61	- 725.019,04	- 1.522.198,02	- 34.800.128,01	- 711.066,63	- 227.880,50	-
C) GESTIONE FINANZIARIA												
a) PROVENTI FINANZIARI	1.766.394,00	1.500,00	3.100,00	6.200,00	-	12.145,82	12.054,18	7.200,00	1.723.294,00	600,00	300,00	-
b) ONERI FINANZIARI	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	1.765.394,00	1.500,00	3.100,00	5.200,00	-	12.145,82	12.054,18	7.200,00	1.723.294,00	600,00	300,00	-
D) GESTIONE STRAORDINARIA												
a) PROVENTI STRAORDINARI	7.196.556,93	183.768,00	-	1.316.118,00	5.650.000,00	-	-	46.670,93	-	-	-	-
b) ONERI STRAORDINARI	4.401.438,42	-	-	140.993,00	4.259.754,61	341,60	-	106,00	243,21	-	-	-
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	2.795.118,51	183.768,00	-	1.175.125,00	1.390.245,39	- 341,60	-	46.564,93	- 243,21	-	-	-
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B +/- C +/- D)	- 16.974.458,77	- 1.313.632,74	- 3.560.352,70	- 20.688.234,14	30.880.271,28	13.904.011,83	- 712.964,86	- 1.468.433,09	- 33.077.077,22	- 710.466,63	- 227.580,50	-

	ALL.B BUDGET DIREZIONALE (previsto dall'art.8 - comma 1 del D.P.R. 254 del 2005)											
VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo aggiornato 2021	FUNZIONE A ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE	FUNZIONE B SERVIZI DI SUPPORTO			FUNZIONE C ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO			FUNZIONE D STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZIONE ECONOMICA			
		Area organizzativa 1	Area organizzativa 3	Area organizzativa 4	Area organizzativa 5	Area organizzativa 8	Area organizzativa 9	Area organizzativa 10	Area organizzativa 12	Area organizzativa 14	Area organizzativa 21	
PIANO DEGLI INVESTIMENTI												
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Software	90.000,00	-	-	90.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Licenze d'uso												
3) Diritti d'autore												
4) Altre												
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	90.000,00	-	-	90.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
5) Immobili	-											
6) Opere di manutenzione straordinaria	1.550.000,00	-	-	1.550.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Impianti	430.000,00	-	-	430.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
8) Attrezzature informatiche	160.000,00	-	-	160.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Attrezzature non informatiche	384.913,00	-	-	304.913,00	-	10.000,00	70.000,00	-	-	-	-	-
10) Arredi e mobili	230.000,00	-	-	230.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
11) Automezzi	-											
12) Biblioteca	-											
13) Altre	-											
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.754.913,00	-	-	2.674.913,00	-	10.000,00	70.000,00	-	-	-	-	-
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE												
14) Partecipazioni e quote	15.048.087,00	-	-	-	-	-	-	-	15.048.087,00	-	-	-
15) Altri investimenti mobiliari	-											
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15.048.087,00	-	-	-	-	-	-	-	15.048.087,00	-	-	-
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	17.893.000,00	-	-	2.764.913,00	-	10.000,00	70.000,00	-	15.048.087,00	-	-	-

Dettaglio del patrimonio netto risultante al 31 / 12 / 2020

Descrizione	Importi
Patrimonio netto esercizi precedenti al 31 / 12 / 2019 (*)	228.846.040,96
Avanzo economico dell'esercizio 2020	550.097,45
Patrimonio netto esercizi precedenti al 31 / 12 / 2020 (*)	229.396.138,41
Riserve:	10.692.897,27
- <i>Riserva di rivalutazione ex art.. 25 Dm 287</i>	3.324.630,62
- <i>Riserva da partecipazioni</i>	7.151.457,71
- <i>Riserva acquisizione Aziende speciali liquidate ed assorbite</i>	216.805,71
- <i>Riserva da traduzione Lira/Euro</i>	3,23
Totale Patrimonio Netto	240.089.035,68

Comma 2 dell'art. 2 del D.P.R. 254/05 " [...] il principio del pareggio del bilancio è conseguito anche mediante l'utilizzo degli **avanzi patrimonializzati** risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo. "

Circolare Mi.S.E. 3612/C del 2007 [...] il concetto di "**avanzo patrimonializzato**", va inteso come richiamo al valore del "**Patrimonio netto degli esercizi precedenti**" risultante dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato dalla camera di commercio al momento della redazione del preventivo economico; valore che trova rappresentazione nel modello di cui all'allegato D) dello stesso bilancio, all'interno della categoria "Patrimonio netto".

(*) Importo utilizzabile per la copertura dei disavanzi