



**BILANCIO PREVENTIVO
PER L'ESERCIZIO 2016**

Consiglio Unioncamere Emilia-Romagna
26 novembre 2015

Indice Bilancio preventivo 2016

- Conto economico Bilancio preventivo pag. 3
- Relazione illustrativa al Bilancio Preventivo pag. 4

Allegati

- Adempimenti previsti dal D.M. 27 marzo 2013
 - Budget economico annuale pag. 13
 - Budget economico pluriennale pag. 15
 - Prospetto delle entrate e di spesa articolato per Missioni e Programmi pag. 17
 - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio pag. 19

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA	
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2016	
	PREVENTIVO 2016
A) PROVENTI GESTIONE CORRENTE	
1) Quote associative delle Camere di commercio	2.085.972
2) Finanziamento fondo perequativo	321.993
3) Finanziamento altri progetti	97.962
4) Altri contributi	666.022
5) Proventi da gestione di servizi/attività commerciali e altri prov.	83.055
TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE (A)	3.255.004
B) ONERI GESTIONE CORRENTE	
B1) Struttura	
1) Organi istituzionali	49.000
2) Personale	1.400.000
- a) Retribuzione personale dipendente	980.000
- b) Fondo produttività	35.000
- c) Oneri sociali	301.300
- d) Trattamento di fine rapporto	81.000
- e) Altri costi	2.700
3) Funzionamento	
- a) Acquisto di beni e servizi	272.180
- b) Godimento beni di terzi	227.800
- c) Oneri diversi di gestione	219.020
4) Ammortamenti e accantonamenti	50.000
TOTALE ONERI STRUTTURA (B1)	2.218.000
MARGINE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER INIZIATIVE PROGETTI ATTIVITA' (A-B1)	1.037.004
B2) Attività finanziate con Quota Associativa	278.002
1) Iniziative di promozione	37.602
2) Studi, ricerche e indagini	107.400
3) Assistenza e servizi camerali	133.000
B3) Progetti finanziati dal Fondo perequativo	321.993
B4) Altri progetti finanziati con risorse vincolate	72.987
1) Progetti di promozione fin. con risorse vincolate	72.987
2) Studi, ricerche e indagini fin. con risorse vincolate	0
3) Assistenza e servizi camerali fin. con risorse vincolate	0
B5) Attività finanziate da altri contributi	666.022
1) Iniziative di promozione finanziate da terzi	580.022
2) Studi, ricerche e indagini finanziate da terzi	75.000
TOTALE ONERI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI (B2+B3+B4+B5)	1.339.004
C) RISULTATO FINALE GESTIONE CORRENTE	A – (B1+B2+B3+B4+B5)
	-302.000
D) GESTIONE FINANZIARIA	
1) Proventi finanziari	2.000
2) Oneri finanziari	0
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (D)	2.000
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	0
2) Oneri straordinari	0
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA (E)	0
F) RISULTATO PRESUNTO DELL'ESERCIZIO	-300.000
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti	300.000
TOTALE A PAREGGIO	0

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2016

Signori Consiglieri,
nel rispetto delle indicazioni dell'art. 10, lettera c) dello Statuto, la Giunta ha predisposto il bilancio preventivo per l'esercizio 2016 che sottopone come proposta all'approvazione del Consiglio.

Premessa

Il bilancio preventivo del 2016 è stato redatto nel rispetto dei requisiti della chiarezza, della veridicità e della prudenza e in coerenza con le linee guida indicate nel Regolamento di amministrazione e contabilità, approvato dalla Giunta nella seduta del 5 novembre 2012.

In premessa occorre sottolineare che, nell'impostazione del bilancio preventivo, incidono importanti novità di carattere legislativo riguardanti la riforma del sistema camerale, con una cospicua riduzione delle entrate dalle quote associative; la Legge 144/14, ha disposto un primo taglio del 35% del Diritto Annuale per le Camere di Commercio nel 2015 e del 40% nel 2016 con la conseguente riduzione della aliquota associativa da versare all'Unione regionale. Per il 2016 la Giunta di Unioncamere Emilia-Romagna ha deliberato di proporre la riduzione dell'**aliquota** contributiva a carico delle Camere di Commercio al **2,16%** rispetto al 3,1% del 2014 e al 2,4% del 2015, il che implica una riduzione delle quote associative pari a 1.047.202 rispetto al 2014 (ultimo anno prima della riduzione del Diritto annuale) e di 328.096 rispetto al 2015.

Occorre poi riconfermare che, soprattutto a partire dal 2011, le Unioni regionali risultano inserite nell'elenco ISTAT delle strutture che rientrano nel conto economico consolidato, ai sensi dell'art. 1, comma 3, della legge n. 196/2009. Pur trattandosi di associazioni rappresentative di enti pubblici con natura giuridica e modalità operative di stampo privatistico, dal 2011 le Unioni regionali risultano pertanto assoggettate all'applicazione di un numero via via crescente di misure di contenimento della spesa pubblica rivolte alle strutture inserite nell'elenco, oltre che di un aggravio di appesantimenti burocratici.

Anche nell'impostazione del preventivo 2016, si è tenuto conto dei c.d. "tagli lineari" ad alcune poste di bilancio, a cui le Unioni sono tenute a partire dal 2011, con relativi versamenti al bilancio statale.

Il preventivo economico 2016 riconferma il riferimento allo "schema comune di bilancio" impostato in sede nazionale, conformemente a quanto prevedono le Linee guida per gli Statuti delle Unioni regionali approvate dal Consiglio Generale dell'Unioncamere italiana in attuazione del d. lgs. n. 33/2010. Si è inoltre tenuto conto, come già anticipato, alle formulazioni del Regolamento di Amministrazione e contabilità, che prevede tra l'altro l'approvazione di schede finanziarie per i progetti, le iniziative e le attività ordinarie, che corredano i contenuti del programma annuale di attività. Parallelamente, l'Unione regionale ha predisposto i documenti di bilancio in base ai nuovi adempimenti ministeriali, tenendo conto delle istruzioni applicative del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 ("Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica") inviate alle CCIAA e alle loro Unioni regionali con circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 12 settembre 2013 nelle more dell'emanazione del testo aggiornato del D.P.R. n. 254/2005, il Regolamento di contabilità delle Camere di commercio.

Il bilancio preventivo tiene conto delle attività il cui onere risulta coperto direttamente dalle entrate riferite all'aliquota annuale di contribuzione, ridotta al 2,16 per cento, le cui modalità fanno riferimento a quanto previsto dal d. lgs. n. 33/2010 e recepito dall'articolo 19, comma 1, lettera a) dello Statuto.

Nel bilancio vengono parimenti inclusi iniziative e progetti finanziati con risorse provenienti dall'interno del sistema camerale (in ambito regionale o nazionale) e da organismi esterni, pubblici o privati.

Non risultano invece inseriti nelle poste di bilancio i costi ed i ricavi relativi a progetti o interventi ancora all'esame di enti terzi che potrebbero ricevere finanziamenti (a copertura integrale o parziale dei costi) ma che non presentano caratteristiche di continuità o non derivano da accordi o convenzioni già sottoscritte. Poiché la citata manovra di contenimento della spesa pubblica ha determinato tagli significativi a livello complessivo, nei capitoli di spesa della Regione Emilia-Romagna e degli altri enti pubblici con i quali l'Unioncamere collabora da tempo per impostare progetti cofinanziati, si è preferito adottare un atteggiamento prudentiale, con riserva di successivi aggiustamenti. Anche per i progetti a valere sull'annualità 2015 del Fondo di perequazione dell'Unioncamere Italiana, si è preferito non inserire stime, adottando un atteggiamento prudentiale, tenendo conto della incertezza riguardante la disponibilità complessiva dei fondi e delle linee progettuali.

Oltre ai progetti cantierabili, vengono anche per l'esercizio 2016 presi in considerazione gli interventi consolidati nel tempo e basati su convenzioni che richiedono un'attività continuativa e accordi siglati a carattere pluriennale (come ad esempio, l'intesa quadriennale per la promozione del turismo), con conseguente indicazione delle relative voci di entrata e di uscita.

GESTIONE CORRENTE

A) Proventi gestione corrente

I proventi complessivi sono raggruppati in cinque voci:

A) 1) Quote associative delle Camere di Commercio

Come evidenziato in premessa, ai fini della predisposizione del bilancio per l'esercizio 2015 si è fatto riferimento all'ipotesi di fissazione dell'aliquota annuale di contribuzione al 2,16%, determinata secondo le disposizioni statuarie sulle entrate per contributi, trasferimenti statali, imposte, diritto annuale e diritti di segreteria delle Camere di Commercio associate, risultanti dal bilancio di esercizio 2014 deliberato dalle Camere della regione, ai sensi dell'art. 6 comma 7 della legge 580/1993, n. 580 e successive modifiche.

Le quote associative derivanti dall'applicazione dell'aliquota ammontano a € 2.085.972, come si ricava dal prospetto riepilogativo degli importi annuali delle Camere di Commercio previsti per l'esercizio 2015, in flessione nominale dello 13,6% rispetto a quanto stanziato nel 2015.

Camera di Commercio di Bologna	476.484
Camera di Commercio di Ferrara	134.584
Camera di Commercio di Forlì - Cesena	188.154
Camera di Commercio di Modena	352.614
Camera di Commercio di Parma	210.769
Camera di Commercio di Piacenza	125.794
Camera di Commercio di Ravenna	177.703
Camera di Commercio di Reggio Emilia	247.449
Camera di Commercio di Rimini	172.421
Totale	2.085.972

A) 2) Finanziamenti fondo perequativo

Come già sottolineato, il Comitato esecutivo dell'Unioncamere Italiana non ha ancora approvato i finanziamenti per i progetti delle diverse sezioni del Fondo di perequazione 2015. In modo prudenziale non è stata stimata alcuna risorsa per nuovi progetti, anche se si confida di poter contare su risorse utili per finanziare parte delle attività e dei progetti. L'importo stanziato di euro 321.993 è riferito a quota parte di progetti finanziati dal Fondo perequativo 2014 che verranno parzialmente realizzati e conclusi nel 2016.

A) 3) Finanziamento altri progetti con risorse vincolate

Questa voce comprende tutti i proventi per progetti finanziati con risorse vincolate ad una specifica destinazione per complessivi 97.962 euro, derivanti:

- dal sistema camerale

Finanziamento osservatori e monitoraggio economia – Unione Italiana	10.000
Totale	10.000

- da terzi per progetti comunitari e nazionali

Finanziamento progetti comunitari - UE	87.962
Totale	87.962

A) 4) Altri contributi

I contributi riguardano sia attività ordinarie, realizzate con continuità ogni anno, sia iniziative che non presentano caratteristiche di ripetibilità ogni anno.

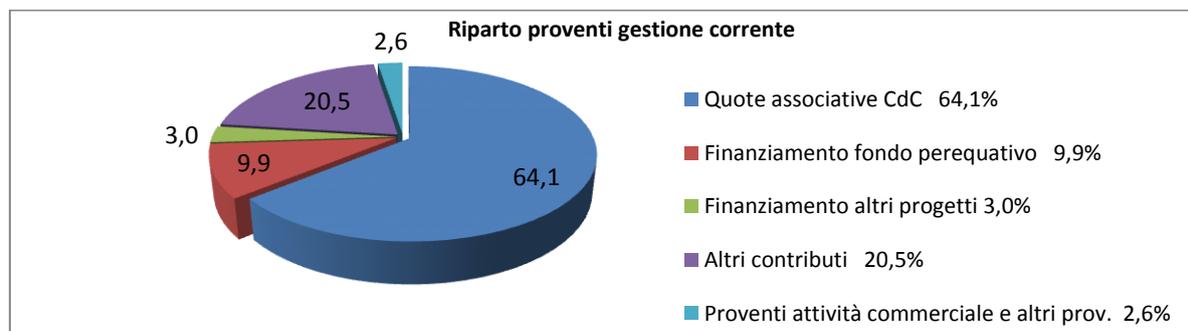
- dal sistema camerale

Contributo per promozione turismo	516.457
Contributi per l'internazionalizzazione	15.565
Contributi per osservatori e monitoraggio economia	86.000
Contributi per iniziative per lo sviluppo tecnologico (Banda larga)	48.000
Totale	666.022

A) 5) Proventi da gestione di servizi e attività commerciali e proventi diversi

La previsione prudenziale dei ricavi è stimata in 83.055 euro.

I proventi commerciali sono riferiti, alla vendita di banche dati, analisi dati economici e a ricavi per servizi amministrativi.



B) Oneri gestione corrente

Gli oneri correnti complessivamente previsti sono quantificabili in 3.557.004euro e sono suddivisi in cinque gruppi:

B1) Struttura	2.218.000
B2) Attività finanziate con Quota Associativa	278.002
B3) Progetti finanziati dal Fondo perequativo	321.993
B4) Altri progetti finanziati con risorse vincolate	72.987
B5) Attività finanziate da altri contributi	666.022
Totale	3.557.004

B1) Struttura

B1) 1) Organi Istituzionali

Le spese per gli Organi istituzionali sono relative ai compensi corrisposti ai componenti della Giunta e del Collegio dei Revisori. Anche per il 2016 i compensi vengono determinati nella misura del 40 per cento degli importi stabiliti per la CCIAA capoluogo di regione e risentono dunque delle riduzioni via via fissati per gli enti camerali dalla normativa statale.

I criteri generali per la quantificazione dei compensi sono stati fissati con delibera assembleare del 19 luglio 2004. A partire dal bilancio 2006, si è dovuto procedere a due riduzioni, ognuna del 10 per cento dei compensi, in conformità con le modalità di applicazione da parte della CCIAA di Bologna di quanto disposto prima dall'art. 1, comma 58, della legge n. 266 del 23/12/2005 e, più recentemente, dalla legge n. 122 del 30/7/2010.

Amministratori compensi e gettoni	29.000
Revisori compensi e gettoni	20.000
Totale	49.000

B1) 2) Personale

Lo stanziamento ammonta complessivamente a € 1.400.000 ed è comprensivo delle competenze del personale (inclusa anche nel 2016 la quota per variabile correlata al raggiungimento degli obiettivi di produttività), degli oneri previdenziali e assistenziali oltre alla quota di accantonamento al trattamento di fine rapporto e alle altre spese riconducibili al personale, quali l'assistenza sanitaria integrativa.

Nel calcolo sono ipotizzati i costi relativi al dimensionamento della struttura per l'attuazione del programma di attività 2016. Il personale dipendente è composto dal Segretario Generale e da 1 dirigente, 4 quadri (1 a part-time) e 17 impiegati (2 a part-time).

Tutti i contratti dei dipendenti sono a tempo indeterminato.

B1) 3) Funzionamento

Tali spese ammontano a € 719.000 e comprendono le seguenti tipologie di spesa:

Acquisto di beni e servizi	272.180
Godimento beni di terzi	227.800
Oneri diversi di gestione	219.020
Totale	719.000

I costi per l'acquisto di beni e servizi. Tra le spese rientrano le spese postali, telefoniche, connettività internet, materiali di consumo, manutenzioni, pulizie, utenze e spese condominiali, canoni per servizi informatici, assicurazioni, spese di vigilanza, trasporti, elaborazione stipendi, canoni di assistenza tecnica, servizi amministrativi, rimborsi spese varie dipendenti, buoni pasto, costi per la sicurezza del personale, assistenza sanitaria integrativa, ospitalità organi collegiali, rimborso spese organi collegiali, spese presidenza, spese amministrative, cancelleria, acquisto di beni strumentali inferiori a 516 euro, spese e commissioni bancarie, libri giornali e riviste, altre spese varie,

Sono comprese anche le seguenti voci, i cui valori massimi calcolati tenendo conto dei tagli previsti dalla manovra finanziaria per il 2011 (legge n. 122/2010) sono i seguenti :

- Studi e incarichi di consulenza occasionale: valore ulteriormente ridotto del 10% rispetto al limite di spesa 2013 come previsto dal D.L. 31 agosto 2013, n. 101: euro 1.350;
- Missioni e trasferte dipendenti per attività ordinaria: euro 24.445;
- Formazione professionale: euro 1702;
- Spese di rappresentanza e pubblicità: euro 1.428.

La voce Godimento beni di terzi comprende l'importo dei fitti delle sede di Viale Aldo Moro 62 per euro 217.600. Il contratto di locazione è stato rinnovato rinnovato per 6 anni con scadenza il 30/06/2021. L'importo è sensibilmente ridotto rispetto al contratto precedente, stante la riduzione degli spazi utilizzati a fronte della necessità di una significativa riduzione delle spese di funzionamento. Sono altresì compresi in tale voce i noleggi di apparecchiature e stampanti multifunzionali, per complessivi 10.200 euro.

Gli Oneri diversi di gestione comprendono le imposte previste a carico dell'esercizio, oltre il versamento dell'importo derivante dai tagli previsti dalle leggi 122/2010, 135/2012, 228/2012, 101/2013 e 89/2014 ad appositi capitoli di entrata del bilancio dello Stato, per complessivi 166.320 euro.

B1) 4) Ammortamenti e accantonamenti

Si prevedono € 50.000, principalmente riferibili all'ammortamento di hardware e software, oltre a manutenzioni e migliorie della sede.

B2) Attività finanziate con la quota associativa

B2) 1) Iniziative di promozione finanziate con quota associativa

La stima per iniziative di promozione finanziate con quota associativa è quantificabile in 278.002 euro. Rientrano in questa voce di spesa:

- Iniziative per l'internazionalizzazione;
- Informazione economica;
- Quote associative e contributi consortili di seguito elencati.

Quote associative	
Enoteca Regionale	500
Prometeia	4.000
Isnart	1.000
Aiccon Associazione Italiana promozione Cultura Cooperazione e Non Profit	3.000
Contributi consortili	
Infocamere	2.000
Uniontrasporti	9.802
Totale quote associative e contributi consortili	20.302

B2) 2) Studi, ricerche e indagini finanziate con quota associativa

Nel preventivo si prevedono stanziamenti per le attività di monitoraggio dell'economia regionale finanziate da quota associativa per complessivi 107.400, per l'acquisto di banche dati euro 97.400 e per la realizzazione dell'Osservatorio agroalimentare euro 10.000.

B2) 3) Assistenza e servizi camerali finanziati con quota associativa

Ammontano complessivamente a 133.000 euro e riguardano l'attività specializzata a supporto delle CCIAA fornita dal Servizio legale regionale, sulla base delle convenzioni con le stesse.

B3) Progetti finanziati dal Fondo perequativo

Come evidenziato, il Comitato esecutivo dell'Unioncamere Italiana non ha ancora approvato i finanziamenti per i progetti delle diverse sezioni del Fondo di perequazione 2015. In modo prudenziale non è stata stimata alcun progetto a valere sulla nuova annualità, anche se si auspica di poter contare su risorse utili per finanziare parte delle attività e dei progetti. L'importo stimato di euro 321.993 è relativo a quota parte delle attività dei progetti avviati nel 2015 e che si concluderanno nel 2016 a valere sul fondo perequativo 2014.

B4) Altri progetti finanziati con risorse vincolate

La stima per gli Altri progetti finanziati con risorse vincolate, è quantificabile in 72.987 euro. Rientrano in questa voce di spesa:

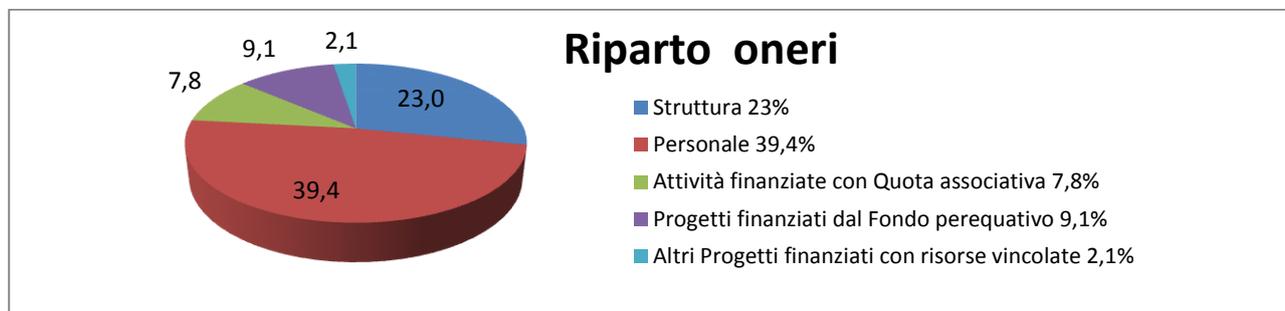
Iniziative per l'internazionalizzazione	30.800
Progetti comunitari	32.187
Monitoraggio occupazionale Excelsior	10.000
Totale	72.987

B5) Attività finanziate da altri contributi

Lo stanziamento previsto di € 666.022 riguarda:

Iniziative per il turismo	516.457
Iniziative per l'internazionalizzazione	15.565
Iniziative per lo sviluppo tecnologico	48.000
Studi ricerche e indagini	86.000
Totale	666.022

Relativamente alle iniziative per il turismo previste in 516.457 (ad APT Servizi srl come da intesa biennale per gli anni 2014-2015 per la promozione turistica sottoscritta con tra il sistema delle Camere di Commercio e la Regione Emilia-Romagna) si prevede di confermare anche per il 2016, previo rinnovo dell'intesa biennale con la Regione Emilia-Romagna, il sostegno delle Camere ai progetti ed alle iniziative di promozione turistica realizzate tramite APT Servizi srl.



D) Gestione Finanziaria

I proventi relativi ad interessi attivi sono stimati complessivamente in circa euro 2.000. Eventuali proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi in società partecipate verranno contabilizzati a consuntivo, nel rispetto del requisito della prudenza.

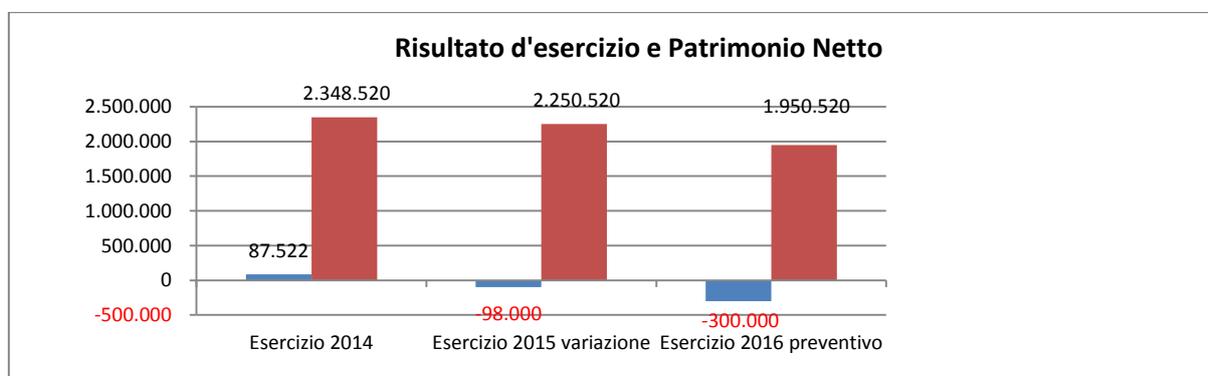
Stato Patrimoniale

Piano degli investimenti

Si prevedono investimenti per circa € 40.000, principalmente necessari per il turnover degli strumenti elettronici obsoleti e per nuovo software.

Patrimonio netto dell'associazione

Il Patrimonio netto dell'associazione risultante dal bilancio di esercizio 2014 è pari a 2.348.520. Di seguito viene rappresentata la proiezione del patrimonio netto con la rilevazione dei risultati economici presunti al 2016.



* * *

Signori Consiglieri,

il Bilancio preventivo 2016 chiude con una perdita programmata di 300.000 euro, utilizzando parte del patrimonio accumulato nel tempo dall'associazione. La perdita è motivata, dalla drastica riduzione della quota associativa, conseguenza del taglio del 40 per cento del diritto annuale camerale.

L'entità della perdita prevista per il 2016, trova comunque ampiamente copertura dagli avanzi pregressi e potrà essere ridotta qualora venissero approvati, i finanziamenti ai progetti da presentare soprattutto al Fondo di perequazione, in quanto diverse tipologie di attività o di costo, a cominciare da quello per il personale, inserite a totale carico del bilancio troverebbero una parziale copertura sostitutiva. Per i motivi già esposti, allo stato attuale non è peraltro possibile prevedere in misura attendibile tempi ed entità dei finanziamenti.

Lo schema di bilancio è stato predisposto con ocularità per quanto riguarda le spese di funzionamento della struttura, al fine di perseguire l'obiettivo di assicurare il massimo delle risorse da destinare a favore dello sviluppo economico regionale e dei servizi di supporto alle CCIAA, nel rispetto delle normative vigenti. Per l'illustrazione delle linee di lavoro previste per il prossimo anno, si rinvia al programma di attività 2016, corredato dalle relative schede finanziarie, che prende a riferimento l'aggiornamento al triennio 2016-2018 delle Linee strategiche.

La Giunta desidera esprimere un sincero ringraziamento alla struttura, dal Segretario Generale, alla dirigenza, ai quadri, a tutti i dipendenti e collaboratori, per la professionalità e l'impegno con le quali sono state portate avanti le rispettive linee di lavoro. In attuazione del programma di attività deciso dagli amministratori, il personale ha offerto un contributo prezioso per raggiungere significativi risultati, sia all'interno del sistema camerale che nell'interlocuzione con le altre strutture del sistema camerale, con gli enti pubblici e con i soggetti associativi.

La Giunta invita pertanto ad approvare la presente relazione, il programma di attività, le relative schede finanziarie, il bilancio di previsione per l'esercizio 2016, nonché l'aliquota contributiva ordinaria, che si propone al 2,16 per cento.

Bologna, 27 ottobre 2015

Il Presidente
Maurizio Torreggiani

Come anticipato nelle premesse, in ottemperanza agli obblighi previsti dal Decreto 27 marzo 2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, sono stati predisposti:

1. Budget economico annuale
2. Budget economico pluriennale
3. Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa articolato per Missioni e Programmi
4. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA - BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 D.M. 27.03.2013)				
	2016		2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale				
a) contributo ordinario dello stato		-		-
b) corrispettivi da contratto di servizio		-		55.800
b1) con lo Stato	-		-	
b2) con le Regioni	-		55.800	
b3) con altri enti pubblici	-		-	
3. Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa articolato per Missioni e Programmi	-		-	
c) contributi in conto esercizio		3.171.949		3.640.812
4. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio	-		-	
c2) contributi da Regione	-		-	
c3) contributi da altri enti pubblici	3.083.987		3.632.812	
c4) contributi dall'Unione Europea	87.962		8.000	
d) contributi da privati		-		-
e) proventi fiscali e parafiscali		-		-
f) ricavi x cessione di prodotti e prestazioni servizi		83.005		36.700
2) variazione delle riman. prod. in corso lavorazione, semilav. e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-
5) altri ricavi e proventi		50		50
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	50		50	
Totale valore della produzione (A)		3.255.004		3.733.362
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.000		1.000
7) per servizi		1.659.184		2.025.480
a) erogazione di servizi istituzionali	1.339.004		1.698.500	
b) acquisizione di servizi	269.830		276.630	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	1.350		1.350	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	49.000		49.000	
8) per godimento beni di terzi		227.800		347.700
9) per il personale		1.400.000		1.409.000
a) salari e stipendi	1.015.000		1.019.000	
b) oneri sociali	301.300		304.300	
c) trattamento fine rapporto	81.000		83.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	2.700		2.700	
10) ammortamenti e svalutazioni		50.000		65.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.000		25.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.000		40.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-		-	
11) variazioni delle riman. materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti		-		-
14) oneri diversi di gestione		219.020		218.682

a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	166.320		166.320	
b) altri oneri diversi di gestione	52.700		52.362	
Totale costi (B)		3.557.004		4.066.862
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 302.000		- 333.500
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari		2.000		3.500
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	2.000		3.500	
17) interessi ed altri oneri finanziari				
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari (15 +16-17 +-17 bis)		2.000		3.500
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		-		-
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni		-		-
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-		-
D) 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		-		-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)				
Risultato prima delle imposte		- 300.000		- 330.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 300.000		- 330.000
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti		300.000		330.000
TOTALE A PAREGGIO		0		0

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 c. 2 D.M. 27.03.2013)

	2016		2017		2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	-	-				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	-	-				
	-	-				
a) contributo ordinario dello stato	-	-	-	-	-	-
b) corrispettivi da contratto di servizio	-	-	-	-	-	-
b1) con lo Stato	-	-	-	-	-	-
b2) con le Regioni	-	-	-	-	-	-
b3) con altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-
3. Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa articolato per Missioni e Programmi	-	-	-	-	-	-
c) contributi in conto esercizio	-	3.171.949		2.800.000		2.850.000
4. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio	-	-	-	-	-	-
c2) contributi da Regione	-	-	150.000		200.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	3.083.987	-	2.550.000		2.550.000	
c4) contributi dall'Unione Europea	87.962	-	100.000		100.000	
d) contributi da privati	-	-		-		-
e) proventi fiscali e parafiscali	-	-		-		-
f) ricavi x cessione di prodotti e prestazioni servizi	-	83.005		219.950		249.950
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti	-	-		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni	-	-		-		-
5) altri ricavi e proventi	-	50		50		50
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-	-	-		-	
b) altri ricavi e proventi	50	-	50		50	
Totale valore della produzione (A)	-	3.255.004		3.020.000		3.100.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1.000		1.000		1.000
7) per servizi	-	1.659.184		1.246.150		1.408.060
a) erogazione di servizi istituzionali	1.339.004	-	926.970		1.088.880	
b) acquisizione di servizi	269.830	-	268.830		268.830	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	1.350	-	1.350		1.350	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	49.000	-	49.000		49.000	
8) per godimento beni di terzi	-	227.800		227.800		227.800
9) per il personale	-	1.400.000		1.300.000		1.200.000
a) salari e stipendi	1.015.000	-	940.000		863.000	
b) oneri sociali	301.300	-	281.300		263.300	
c) trattamento fine rapporto	81.000	-	76.000		71.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-		-	
e) altri costi	2.700	-	2.700		2.700	
10) ammortamenti e svalutazioni	-	50.000		30.000		50.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.000	-	20.000		25.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.000	-	10.000		25.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-	-	-		-	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-		-		-
12) accantonamento per rischi	-	-		-		-
13) altri accantonamenti	-	-		-		-
14) oneri diversi di gestione	-	219.020		216.050		214.140

a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	166.320	-	166.320		166.320	
b) altri oneri diversi di gestione	52.700	-	49.730		47.820	
Totale costi (B)	-	3.557.004		3.021.000		3.101.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	- 302.000		- 1.000		- 1.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate	-	-				
16) altri proventi finanziari	-	2.000		1.000		1.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	-	-		-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-		-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-				
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	2.000	-	1.000		1.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-				
a) interessi passivi	-	-				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-	-				
c) altri interessi ed oneri finanziari	-	-				
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	-	2.000		1.000		1.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-				
18) rivalutazioni	-	-		-		-
a) di partecipazioni	-	-				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-				
19) svalutazioni	-	-		-		-
a) di partecipazioni	-	-				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-		-	
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)	-	-		-		-
D) 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	-	-		-		-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	-				
Risultato prima delle imposte	-	- 300.000		-		-
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-	-				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	- 300.000		-		-
	-	-				
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti	0	300.000		-		-
TOTALE A PAREGGIO	0	0		0		0

**UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA -PREVISIONI DI ENTRATA (art. 9 c.1 D.M. 27.03.2013) -BILANCIO PREVENTIVO
2016**

ENTRATE		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
I	TRASFERIMENTI CORRENTI	
II	Trasferimenti correnti	3.253.922
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.245.922
IV	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	95.000
IV	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	2.736.429
IV	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	404.493
IV	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	10.000
IV	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	8.000
III	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	8.000
I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	102.028
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	102.028
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Interessi attivi	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti medio - lungo termine	-
III	Altri interessi attivi	2.000
II	Altre entrate da redditi di capitale	-
III	Rendimenti da fondi comuni d'investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi di capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	50
III	Indennizzi da assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	50
I	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
II	Contributi agli investimenti	
III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	
II	Trasferimenti in conto capitale	
I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
II	Alienazione di attivita' finanziarie	-
III	Alienazione di titolo obbligazionari a breve termine	-
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	ACCENSIONE PRESTITI	
I	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	
I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
	PREVISIONE TOTALE DI ENTRATA	3.358.000

UNIONCAMERE EMILIA-ROMAGNA - PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA (art. 9 c.1 D.M. 27.03.2013) - BILANCIO PREVENTIVO 2016

USCITE

		011	016	032	032	
		Competitività e sviluppo delle imprese	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	
		005	005	002	003	
LIVELLO	DESCRIZIONE VOCE	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	TOTALE SPESE
		4	4	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	1	1	3	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziaria e fiscale e affari esteri	Servizi generali	
I	SPESE CORRENTI	2.251.295	423.062	49.000	724.643	3.448.000
II	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	696.454	256.415	-	363.430	1.316.300
III	Retribuzioni lorde	537.037	197.722	-	280.242	1.015.000
III	Contributi sociali a carico dell'ente	159.418	58.693	-	83.189	301.300
II	IMPOSTE E TASSE	-	-	-	218.200	218.200
II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	529	195	-	276	1.000
III	Acquisto di beni non sanitari	529	195	-	276	1.000
III	Acquisto di servizi non sanitari	1.531.021	164.504	-	135.975	1.831.500
II	TRASFERIMENTI CORRENTI	-	-	-	4.000	4.000
III	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	4.000	4.000
II	Interessi passivi	-	-	-	-	-
III	Interessi passivi su Mutui e altri finanziamenti	-	-	-	-	-
II	Altre spese correnti	23.291	1.948	49.000	2.761	77.000
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-	-	-	-
III	Premi di assicurazione	5.291	1.948	-	2.761	10.000
III	Altre spese correnti n.a.c.	-	-	49.000	-	49.000
I	SPESE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	40.000	40.000
II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	-	-	-	40.000	40.000
III	BENI MATERIALI	-	-	-	20.000	20.000
III	BENI IMMATERIALI	-	-	-	20.000	20.000
III	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-
I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale	-	-	-	-	-
III	Acquisizione di quote Fondi comuni di investimento	-	-	-	-	-
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	2.251.295	423.062	49.000	764.643	3.488.000

INDICATORI 2016

011 - COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE

005 - REGOLAMENTAZIONE, INCENTIVAZIONE DEI SETTORI IMPRENDITORIALI, RIASSETTI INDUSTRIALI, SPERIMENTAZIONE TECNOLOGICA, LOTTA ALLA CONTRAFFAZIONE, TUTELA DELLA PROPRIETA' INDUSTRIALE

INDICATORE	TIPOLOGIA	UNITA' DI MISURA	ALGORITMO DI CALCOLO	FONTE	COSA MISURA
Livello di copertura dei settori economici mediante indagini statistiche	Efficienza	%	Numero di settori per cui è stata realizzata almeno un'indagine statistica nell'anno "n"/Totale settori economici interessati (Agricoltura, Artigianato, Commercio, Industria, Cooperazione, Terzo settore)	Rilevazione interna UR	Misura la copertura dei settori economici mediante indagini statistiche effettuate dall'Unione regionale
Grado di diffusione del programma comune per la gestione associata del monitoraggio dell'economia e della statistica	Efficacia	%	Iniziative (convegni, seminari, pubblicazioni, ecc) realizzate dalle CCIAA che si basano su su indagini curate della UR nell'anno "n" /Totale iniziative tematiche realizzate dalle CCIAA nell'anno "n"	Rilevazione interna UR	Misura il grado di "utilizzo" da parte delle CCIAA delle indagini effettuate dalla UR inserite nel programma comune per sperimentare la gestione associata di studi e statistica
Volume medio di attività gestita dal personale addetto al Centro studi	Efficienza	Numero	N° di pubblicazioni, studi e ricerche realizzate nell'anno "n"/Personale (espresso in FTE) impiegato nell'ufficio studi nell'anno "n"	Rilevazione interna UR	Misura l'efficienza con cui l'UR gestisce il servizio di pubblicazioni statistiche e di analisi dell'economia regionale
Incidenza del personale dedicato alle attività del Centro studi	Qualità	%	Personale (espresso in FTE) impiegato nell'ufficio studi nell'anno "n" /Personale (espresso in FTE) impiegato nell'anno "n"	Rilevazione interna UR	Misura l'impegno dell'UR nell'offrire servizi relativi all'attività del Centro Studi

016 - COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO

005 - SOSTEGNO ALL'INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE E PROMOZIONE DEL MADE IN ITALY

INDICATORE	TIPOLOGIA	UNITA' DI MISURA	ALGORITMO DI CALCOLO	FONTE	COSA MISURA
Grado di adesione delle imprese agli interventi integrati promossi dall'UR di internazionalizzazione	Efficacia	Numero	Totale imprese aderenti alle iniziative di internazionalizzazione realizzate dall'UR/Totale iniziative di internazionalizzazione realizzate dall'UR nell'anno "n"	Rilevazione interna UR	Misura il numero medio di imprese che partecipano alle iniziative in materia di internazionalizzazione da parte dell'UR
Capacità dell'UR di attirare risorse di cofinanziamento per progetti integrati di internazionalizzazione	Volume	%	Volume di cofinanziamenti concessi alla UR per progetti integrati di internazionalizzazione nell'anno "n"/Volume totale cofinanziamenti concessi all'UR nell'anno "n"	Rilevazione interna UR	Misura la capacità di sviluppare partnership e relazioni con altri soggetti in materia di internazionalizzazione rispetto alle altre linee di attività
Incidenza personale dedicato alle attività di internazionalizzazione	Qualità	%	Personale (espresso in FTE) impiegato in attività di internazionalizzazione nell'anno "n"/Personale (espresso in FTE) impiegato nell'anno "n"	Rilevazione interna UR	Misura l'impegno dell'UR nell'offrire servizi di internazionalizzazione

032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

004 - SERVIZI GENERALI, FORMATIVI ED APPROVIGIONAMENTI PER LE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

INDICATORE	TIPOLOGIA	UNITA' DI MISURA	ALGORITMO DI CALCOLO	FONTE	COSA MISURA
Volume medio di attività formativa per il personale camerale	Qualità	Numero	Totale delle ore di formazione realizzate dall'UR per il personale di CCIAA ER nell'anno "n"/N° totale dipendenti camerale regionali nell'anno "n"	Rilevazione interna UR	Misura l'impegno dell'Unione regionale per acquisire/sviluppare conoscenze/competenze e capacità connesse all'attività lavorativa del personale camerale

INDICATORI ECONOMICO PATRIMONIALI (TRASVERSALI)

INDICATORE	TIPOLOGIA	UNITA' DI MISURA	ALGORITMO DI CALCOLO	FONTE	COSA MISURA
Incidenza costi strutturali	Economico patrimoniale	%	Oneri di struttura/Totale Oneri di gestione corrente	Bilancio d'esercizio	Misura la capacità dell'UR di destinare risorse per interventi a favore delle Camere
Incidenza delle entrate per servizi	Economico patrimoniale	%	Proventi da cofinanziamenti progetti e da gestione di servizi commerciali /Totale proventi gestione corrente	Bilancio d'esercizio	Misura la capacità dell'UR di reperire autonomamente risorse dal mercato