



UNIONCAMERE  
EMILIA-ROMAGNA

**Delibera n° 104/2022**  
**in data 21/12/2022**

ESPOSTO ALL'ALBO  
DIGITALE

DAL 9/1/2023  
AL 15/1/2023

IL SEGRETARIO GENERALE  
(Avv. Stefano Bellei)

## **Riunione del giorno 21/12/2022**

### Sono presenti:

Alberto Zambianchi, Presidente Unioncamere Emilia-Romagna;  
Valerio Veronesi, Presidente Camera di commercio di Bologna (in collegamento MEET);  
Paolo Govoni, Commissario straordinario della Camera di commercio di Ferrara (in collegamento MEET);  
Giuseppe Molinari, Presidente della Camera di commercio di Modena (in collegamento MEET);  
Andrea Zanlari, Commissario straordinario della Camera di commercio di Parma (in collegamento MEET);  
Stefano Landi, Commissario straordinario della Camera di commercio di Reggio Emilia (in collegamento MEET);  
Carlo Battistini, Presidente della Camera di commercio della Romagna (in collegamento MEET).

### Per il Collegio dei Revisori dei Conti partecipano:

Rita Stati, Presidente;  
Claudio Gandolfo, membro effettivo del Collegio;  
Sante Trementozzi, membro effettivo del Collegio.

### Assistono alla riunione della Giunta (in collegamento MEET):

Giada Grandi, Segretario Generale della Camera di commercio di Bologna;  
Manuela Zilli, Segretario Generale della Camera di commercio di Parma;  
Mauro Giannattasio, Segretario Generale Camere di Commercio di Ferrara e Ravenna;  
Roberto Albonetti, Segretario Generale della Camera di commercio della Romagna.

Presiede Alberto Zambianchi, Presidente di Unioncamere Emilia-Romagna.

Segretario verbalizzante: Stefano Bellei, Segretario Generale di Unioncamere Emilia-Romagna, coadiuvato da Valentina Patano di Unioncamere Emilia-Romagna.

## **Oggetto: Ecocerved: invio relazione previsionale 2023**

Il Presidente di Unioncamere Emilia-Romagna, Alberto Zambianchi, comunica che Ecocerved, ai sensi dell'art.13.3 dello Statuto, ha inviato la Relazione previsionale per l'anno 2023 (**allegato 10**) approvata dal Consiglio di Amministrazione del 18 novembre 2022 in merito alla quale Unioncamere Emilia-Romagna in qualità di socio è chiamata ad esprimere il proprio consenso entro 45 giorni dall'invio ai sensi dell'art. 13.4 dello Statuto.





UNIONCAMERE  
EMILIA-ROMAGNA

**Delibera n° 104/2022**  
**in data 21/12/2022**

ESPOSTO ALL'ALBO  
DIGITALE

DAL 9/1/2023  
AL 15/1/2023

IL SEGRETARIO GENERALE  
(Avv. Stefano Bellei)

La Giunta

- verificato il documento e udito;
- condiviso quanto esposto dal relatore;

DELIBERA

- di esprimere il proprio consenso alla Relazione previsionale per l'anno 2023 della società Ecocerved.

**IL SEGRETARIO**  
(Stefano Bellei)

**IL PRESIDENTE**  
(Alberto Zambianchi)



**RELAZIONE  
PREVISIONALE 2023**

**APPROVATA DAL CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE DEL 18  
NOVEMBRE 2022  
Relazione Previsionale 2023 ai  
sensi dell'art.13.3 dello statuto  
sociale.**

## Sommario

|  |    |
|--|----|
| 1. LA SOCIETÀ.....                                       | 3  |
| 2. PIANO ATTIVITÀ.....                                   | 6  |
| 3. AREA TECNICA.....                                     | 15 |
| 4. SISTEMA INTEGRATO AZIENDALE.....                      | 17 |
| 5. DATI ECONOMICI.....                                   | 19 |
| 6. PROGRAMMA ACQUISTI E FORNITURE DI BENI E SERVIZI..... | 27 |
| 7. PIANO DELLE RISORSE UMANE.....                        | 28 |



## 1. LA SOCIETÀ

### 1.1. La struttura



#### Ecocerved Scarl

- Società consortile del sistema camerale italiano
- Capitale sociale di € 2.500.000
- Compagine sociale: 43 soci



#### Sedi

- Sede Sociale: Roma, Piazza Sallustio, 21
- Sede di Roma: Via G. B. Morgagni, 13
- Sede Amministrativa di Bologna: Via E. Zago, 2
- Sede Operativa di Padova: C.so Stati Uniti 14bis



#### Arce

- Amministrativa
- Risorse Umane
- Albo Gestori Ambientali
- Registri Telematici
- Produzione Erogazione Tecnologie



#### Consiglio di Amministrazione

La Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione rinnovato il 29 aprile 2020 con durata in carica fino ad approvazione del bilancio di chiusura dell'esercizio al 31/12/2022. Esso è composto da cinque membri:

- Presidente: Dr.ssa Valeria Gerli;
- Consiglieri: Dr.ssa Giorgia Maria Garola, Dr. Siro Martin, Dr. Michele Somma, Dr. Valerio Veronesi.



#### Collegio Sindacale

Il 29 aprile 2020 è stato rinnovato anche il Collegio Sindacale avente durata in carica fino ad approvazione del bilancio di chiusura dell'esercizio al 31/12/2022 con il compito di vigilare sull'osservanza delle leggi e dello statuto sociale. Esso risulta così composto:

- Presidente: Dr. Paolo Petrangeli;
- Sindaci Effettivi: Dr.ssa Paola Sabella, Dr.ssa. Francesca Sambin De Norcen;
- Sindaci Supplenti: Dott. Marco Buttarelli, Dott. Alberto Sodini.



#### Comitato di controllo analogo

Con la Delibera dell'Assemblea dei soci del 29 aprile 2020 è stato rinnovato anche il Comitato del controllo analogo, nel rispetto dell'art.18 dello Statuto così formato:

- Dott. Luigi Attanasio (Presidente);
- Dott. Alessandro Albanese (membro);
- Dott. Marco Conte (membro).



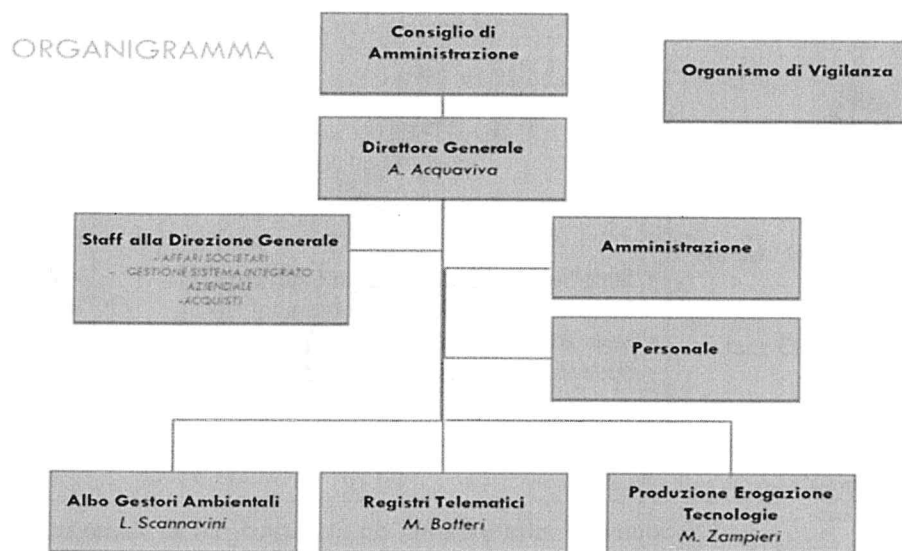
#### Organismo di vigilanza

L'Organismo di Vigilanza (D.lgs. 231/01) rinnovato, per decorrenza dei termini, dal Consiglio di amministrazione del 13 luglio 2021, risulta così composto:

- Avv. Tommaso Pallavicini;
- Dott.ssa Maria Cristina Mazzucato;
- Avv. Assunta Di Vicino.



L'organizzazione è strutturata nel seguente modo:



La revisione contabile e la certificazione del bilancio di esercizio è stata affidata alla Società di Revisione RIA Grant Thornton S.p.A per il triennio 2020/2022.

### 1.2. Contesto camerale e normative “societarie”

Il contesto nel quale la Società opera è fortemente caratterizzato dalle specifiche discipline introdotte negli ultimi anni da provvedimenti quali:

|   |  |
|---|--|
| D.lgs. n. 219 del 25 novembre 2016  | D.lgs. n. 219 del 25 novembre 2016, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di Commercio che attribuisce alle Camere oltre alle tradizionali competenze amministrative anche quelle di supporto alle piccole e medie imprese per il miglioramento delle condizioni ambientali.   |
| Decreto del MiSE 8 agosto 2017 e il successivo Decreto del 16 febbraio 2018 | Decreto del MISE dell’8 agosto 2017 e il successivo Decreto del 16 febbraio 2018 che rideterminano le circoscrizioni territoriali, istituiscono le nuove Camere di Commercio e determinano la razionalizzazione delle sedi e del personale. Sulla base del piano degli accorpamenti si passerà a 60 CCCIAA e 58 Aziende Speciali.  |
| Decreti Legislativi 50/2016 smi e 175/2016                                  | Decreti Legislativi 50/2016 smi e 175/2016 che contengono le disposizioni sull’ambito di azione, la natura delle Società in house e gli affidamenti dei contratti, meglio precisati dalle linee guida dell’ANAC.<br>Le sopra citate disposizioni ridefiniscono l’ambito di azione e la natura delle Società in-house e ridisegnano le modalità di esercizio della governance in merito alle quali Unioncamere ha predisposto apposite linee guida alle quali Ecocerved si è adeguata, rivedendo il proprio Statuto e dotandosi di un “Comitato per il controllo analogo” al fine di rispondere a quanto previsto dall’articolo 5 del D.lgs. n.50/2016. |



---

**Linee guida di  
Unioncamere (Dlgs  
50/2016)**

Le disposizioni del D.lgs. 50/2016 in materia di appalti pubblici ed in particolare dell'art. 192, comma 2 inerente all'affidamento *in house* di un contratto avente ad oggetto servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza, hanno imposto alle Società in-house una riflessione sulla natura dei servizi offerti ai Soci che si incardina prevalentemente nell'autoproduzione di beni e servizi strumentali come previsto dall'art. 4 comma 2 lettera d) del D.lgs. 175/2016. La Società, sulla base delle linee guida redatte da Unioncamere e della normativa, ha trasmesso ai soci la nuova classificazione dei servizi.

Sulla base di tale classificazione la quasi totalità dei servizi rientra nella categoria a) in quanto si tratta di servizi realizzati per le Camere di Commercio socie che istituzionalmente se ne devono occupare (ci si riferisce all'Albo gestori ambientali, ai Registri telematici e al MUD) oppure nella categoria b) in quanto servizi composti ad alta personalizzazione riconducibili ad attività istituzionali. La Società risulta iscritta, sulla base delle disposizioni dell'articolo 192 del Dlgs 50/2016 che introduce un regime speciale per gli affidamenti «in house», all'elenco presso l'ANAC delle stazioni appaltanti che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie Società in house.

---

**Regolamento UE  
2016/679**

Alle disposizioni sopra citate si aggiunge il Regolamento UE 2016/679 sulla tutela delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e sulla libera circolazione di tali dati che ha piena efficacia giuridica a partire dal 25 maggio 2018 in tutti i Paesi membri dell'Unione Europea, recepito in Italia con il D.lgs. attuativo n. 101 del 10 agosto 2018 pubblicato in Gazzetta Ufficiale (4 settembre). La Società segue, d'intesa con Unioncamere, gli adempimenti relativi a tale disciplina per i servizi istituzionali anche mediante appositi accordi/intese tra il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica (di seguito Ministero) e Unioncamere che cura il coordinamento delle Camere di commercio nella loro attuazione.

Unioncamere ha già siglato il 13 giugno 2018 l'Accordo interno con il Comitato nazionale Albo gestori ambientali che disciplina la contitolarità dei dati e l'osservanza degli obblighi derivanti dal citato Regolamento UE per la tenuta dell'Albo nazionale gestori ambientali.

---

**Altre disposizioni**

Il 2021, fino ad oggi, è stato caratterizzato dall'emergenza epidemiologica da COVID-2019. Per il 2022 la Società ha tenuto conto delle diverse disposizioni governative emergenziali in materia di Covid e degli aggiornamenti normativi anche in materia smart working; la Società ha adottato a partire dal 1 maggio 2022 un Regolamento per lo smart working che coinvolge le sedi operative e il personale che svolge servizi presso i soci dell'intero territorio nazionale.

---



## 2. PIANO ATTIVITÀ

### 2.1. Modello Unico di Dichiarazione Ambientale

# MUD

MODELLO UNICO DI  
DICHIARAZIONE AMBIENTALE

Presentato annualmente alle Camere di Commercio da circa 400.000 imprese ed enti rappresenta, da oltre 20 anni, la più importante fonte informativa in materia di rifiuti.

Per il 2023, il Ministero ha chiesto di apportare rilevanti modifiche al modello, per consentire di raccogliere i dati da utilizzare per il calcolo del rispetto degli obiettivi UE e per adeguarsi alle recenti modifiche della normativa sui rifiuti di origine urbana. La Società opererà sulle seguenti **linee di attività** in attuazione del contratto di outsourcing con Infocamere e dell'incarico di assistenza ad Unioncamere:

#### *Attività previste*

- 1 Aggiornamento delle procedure per la trasmissione delle dichiarazioni da parte delle imprese e degli enti soggetti all'obbligo.
- 2 Acquisizione e caricamento delle dichiarazioni in Banca Dati e produzione dei file da fornire alle amministrazioni competenti.
- 3 Assistenza e formazione agli utenti.

#### *Considerazioni*

Non si prevedono variazioni significative sui relativi ricavi.

### 2.2. Sistema di tracciabilità dei rifiuti



RENTRI

Il Ministero ha istituito e gestirà, con il supporto tecnico operativo dell'Albo nazionale gestori, in base al Decreto Legislativo 152, il Registro elettronico nazionale per la tracciabilità dei rifiuti (Rentri). La Direzione ECi del Ministero e Unioncamere hanno stipulato, a fine 2021, un accordo di collaborazione, valido sino a tutto il 2023, che affida a Unioncamere il compito della realizzazione del software, avvio e start-up del Rentri attraverso la rete telematica delle Camere di commercio interoperante con gli archivi dell'Albo e del Registro imprese. Il Rentri è parte essenziale del PNRR.

#### *Attività previste*

- 1 Completamento della realizzazione del sistema informativo Rentri nella componente rivolta agli operatori.
- 2 Completamento della realizzazione del sistema informativo Rentri nella componente rivolta agli organi di controllo e alla pubblica amministrazione.
- 3 Attività di supporto alle Sezioni, alle imprese e alle Associazioni, a seguito della pubblicazione del Regolamento prevista per l'inizio del 2023.

#### *Considerazioni*

Il piano di lavoro allegato all'accordo di collaborazione prevede un impegno complessivo, per le attività di sviluppo, pari a circa 2.500 giornate sino a dicembre 2023. Si stima un corrispettivo complessivo pari a circa 1.400 €/000. In considerazione dell'andamento della commessa e del prevedibile impegno di risorse per il 2023, pari a 1.350 giornate/uomo, stimiamo ricavi pari a circa 750 €/000. Il progetto è caratterizzato da un'elevata complessità sia per quanto attiene al contesto di riferimento, con particolare riguardo alla gestione del dialogo con gli interlocutori istituzionali e alle difficoltà di relazioni con alcune associazioni di categoria, sia per le soluzioni tecnologiche individuate caratterizzate da un'elevato grado di innovazione.

L'avvio del sistema informatico del Registro avverrà a partire dal 2024 e coinvolgerà circa un milione di utenti tra imprese ed enti, rappresenta uno strumento fondamentale verso la digitalizzazione e la semplificazione degli adempimenti in campo ambientale.



### 2.3. Vidimazione digitale dei formulari

Il sistema VIVIFIR per la vidimazione digitale dei formulari, a 20 mesi dall'attivazione, ha prodotto 4 milioni di formulari, l'81% dei quali generati mediante interoperabilità da circa 15 mila utenti, prevalentemente di natura professionale: i risultati conseguiti sono ottimi. La logica di semplificazione e digitalizzazione introdotta dal servizio è stata pienamente recepita dall'amministrazione ed apprezzata dagli operatori. Nel corso del 2023 Vivifir continuerà ad essere utilizzato e sarà integrato, con ulteriore estensione delle sue funzionalità, all'interno del Renti a partire dall'avvio di quest'ultimo.

#### *Attività previste*

- 1 Erogazione, manutenzione e aggiornamento del servizio.
- 2 Completamento dell'integrazione in Renti con estensione alla vidimazione dei registri di carico e scarico.

#### *Considerazioni*

Ecocerved si è assunta gli oneri di sviluppo e gestione del servizio. L'investimento, in termini di progettazione e tecnologica impiegata, si è rivelato strategico sia come primo passo verso una compiuta digitalizzazione sia alla luce della piena integrazione all'interno del nuovo sistema di tracciabilità.

### 2.4. Albo Nazionale Gestori Ambientali



L'Albo Nazionale Gestori Ambientali è istituito presso il Ministero ed è articolato in un Comitato nazionale e in Sezioni regionali presso le Camere di Commercio capoluogo di Regione e delle province autonome di Trento e Bolzano. Ecocerved supporta l'Albo nella gestione degli adempimenti tramite, lo sviluppo delle procedure informatiche e servizi di assistenza.

#### 2.4.1. Sviluppo software



Attività di sviluppo evolutivo del sistema informatico Agest

La Società gestisce, per conto delle Camere di Commercio, il sistema informatico dell'Albo Nazionale Gestori Ambientali (Agest), attraverso il quale le imprese trasmettono le istanze telematicamente consentendo alle Sezioni di effettuare l'istruttoria delle medesime e rilasciare i relativi provvedimenti.

#### *Attività previste*

L'attività proseguirà regolarmente anche nel 2023, condividendo con il Comitato nazionale dell'Albo e le Sezioni le funzionalità da realizzare ed il relativo cronoprogramma. Le principali funzionalità da realizzare, per quanto ipotizzabile alla data, saranno: l'evoluzione della digitalizzazione e dematerializzazione dei provvedimenti, la messa a punto di una procedura per la digitalizzazione e dematerializzazione delle verifiche d'idoneità dei responsabili tecnici, la gestione delle dispense dalle verifiche d'idoneità dei responsabili tecnici, la realizzazione di una procedura per la criptazione dei casellari giudiziari, l'evoluzione delle istanze telematiche con accesso tramite identità digitale.

#### *Considerazioni*

Non si ravvisa la necessità di variare il Listino per lo sviluppo evolutivo del sistema Agest. Si conferma quindi anche per il 2023 un ricavo di valore identico a quello dell'anno corrente, pari a 631 €/000, suddiviso tra le 21 CCIAA presso le quali sono istituite le Sezioni.

#### 2.4.2. Assistenza, manutenzione, gestione pagamenti Agest



Assistenza, manutenzione, gestione pagamenti Agest, coordinamento e monitoraggio

La Società gestisce le attività di assistenza, manutenzione e riscossione dei pagamenti del sistema Agest, porta applicativa registro imprese, nonché le attività di coordinamento e monitoraggio delle attività svolte.



**Attività previste**

**1 Assistenza tecnica alle Sezioni e alle imprese per l'utilizzo dei servizi Agest:** L'attività di assistenza alle Sezioni verrà svolta direttamente dalla Società, quella alle imprese è invece stata integralmente affidata ad Infocamere. Occorre considerare che negli ultimi tre anni il numero di pratiche inviate dalle imprese è continuamente e sensibilmente aumentato. Ad ottobre 2022 si registra un volume gestito superiore di circa il 12% rispetto allo stesso periodo del 2021, anno che ha visto il maggior numero di pratiche presentate, circa il 58% in più rispetto alla media del triennio 2018-2020 e 30% in più rispetto al 2020.

Per il 2023 è verosimile prevedere un numero di istanze leggermente inferiore a quelle del 2022, ma comunque ancora elevato e superiore ai valori abitualmente registrati sino al 2020.

**2 Presidio alle verifiche di idoneità dei responsabili tecnici:** Con la ripresa a pieno regime dello svolgimento di queste verifiche, dopo la loro sospensione a seguito dell'emergenza Covid-19, e considerando l'elevato numero di responsabili tecnici che ancora non le hanno sostenute, il Comitato nazionale dell'Albo ha predisposto un intenso calendario di verifiche per il 2023 (pari a 73).

Verrà inoltre avviata già dai primi mesi dell'anno una sperimentazione per la messa a punto di una procedura per la digitalizzazione e dematerializzazione delle verifiche d'idoneità dei responsabili tecnici, che sarà condotta con le Sezioni Lombardia e Toscana (più eventuali altre che volessero parteciparvi).

Si prevede quindi un incremento delle attività di presidio e assistenza relative a questa attività.

**3 Gestione telematica pagamenti Agest:** La Società garantirà anche per il 2023 la gestione telematica dei pagamenti di competenza dell'Albo.

**4 Sportello telematico delle Sezioni:** L'applicazione è stata attivata presso 10 Sezioni (6 in più rispetto allo scorso anno) e viene regolarmente utilizzata. Non è al momento prevedibile l'adozione di questo strumento da parte di altre Sezioni. Verrà quindi garantita anche per il 2023 l'assistenza all'utilizzo dell'applicazione alle Sezioni che l'hanno attivata.

**Considerazioni**

In considerazione dell'incremento del volume delle attività si propone un aggiornamento del relativo listino, trasmesso ai Soci a seguito dell'approvazione del Consiglio di amministrazione unitamente alla relazione previsionale 2023, che prevede un incremento pari a circa 65 €/000, suddiviso proporzionalmente tra le 21 CCIAA presso le quali sono istituite le Sezioni.

**2.4.3. Servizi di Supporto Specialistico alle Sezioni**



Ecocerved fornisce servizi di supporto in loco alle Sezioni dell'Albo Gestori Ambientali finalizzati a migliorare e attivare in forma completa l'informatizzazione dei flussi documentali, nonché a gestire i diversi adempimenti normativi di competenza delle medesime. Attualmente **16 Sezioni** usufruiscono del servizio di supporto offerto da Ecocerved, nello specifico: Basilicata, Calabria, Campania, Emilia-Romagna, Friuli-Venezia Giulia, Lazio, Liguria, Lombardia, Marche, Molise, Puglia, Sardegna, Sicilia, Toscana, Trento e Veneto.

**Attività previste**

**1** Proseguiranno anche per il prossimo anno i servizi di supporto specialistici alle Sezioni dell'Albo. Sono in scadenza al 31 dicembre dell'anno corrente i servizi svolti per le Sezioni Lazio, Lombardia e Trento, per i quali sono state avviate le attività per il rinnovo, prevedendo alcune integrazioni.



Nel corso del prossimo anno scadranno i servizi svolti per le seguenti Sezioni: Liguria (31/03/2023), Emilia-Romagna (31/08/2023) e Basilicata (31/12/2023), per i quali ci si confronterà con le rispettive CCIAA per valutarne il rinnovo. È prevista un'ulteriore crescita di questa tipologia di servizi per il prossimo anno.

#### Considerazioni

Si prevede un ulteriore incremento dei ricavi in oggetto che ammonteranno a circa 5.800 €/000.

#### 2.4.4. Archiviazione ottica



#### Archiviazione ottica

La Società offre alle Sezioni dell'Albo il servizio di acquisizione ottica di indicizzazione e conservazione dei documenti, attivo presso dieci Sezioni risulta concluso o prossimo alla sua conclusione per molte Sezioni.

#### Attività previste

1 L'invio telematico delle pratiche dell'Albo ha portato negli ultimi anni ad una progressiva riduzione del servizio e si prevede per il prossimo anno una ulteriore diminuzione delle Sezioni che lo utilizzano. Il progressivo adeguamento di Agest agli adempimenti inerenti al CAD comporterà l'istituzione della conservazione a norma dei documenti acquisiti.

#### Considerazioni

Si prevede una riduzione sui ricavi di oltre 20 €/000 rispetto agli attuali 112 €/000.

#### 2.4.5. Rapporto con il Comitato nazionale dell'Albo



#### Attività di supporto al Comitato nazionale dell'Albo

Ecocerved si confronta periodicamente con il Comitato nazionale dell'Albo per definire i requisiti delle procedure informatiche e l'erogazione dei diversi servizi. I rapporti con il Comitato nazionale dell'Albo sono stati rafforzati dalla convenzione tra la Direzione Generale del Ministero ed Unioncamere stipulata in data 20/10/2014 a seguito della quale è stato istituito un servizio di supporto per l'organizzazione e il funzionamento della Segreteria del Comitato cui partecipa anche Ecocerved.

#### Attività previste

1 **Confronto con il Comitato nazionale dell'Albo:** Proseguirà il confronto con il Comitato nazionale dell'Albo ed i suoi Gruppi di lavoro, attività fondamentale per la definizione delle linee di intervento a valere sul sistema Albo. Occorre in proposito evidenziare che l'attuale Comitato scadrà il 12 febbraio 2023. Qualora dovesse verificarsi l'avvicendamento di numerosi componenti, in particolare nei ruoli chiave per i rapporti con la Società, si renderà necessario incontrare i nuovi referenti ed operare alla progressiva costruzione di un rapporto di fiducia e collaborazione.

2 **Servizio di supporto per l'organizzazione e il funzionamento della Segreteria del Comitato nazionale:** Il servizio, integrato nel corso del corrente anno, proseguirà ampliando le attività di supporto sulla base di alcune recenti richieste della Presidenza dell'Albo (attività di comunicazione, periodico aggiornamento delle FAQ e del database dei ricorsi, studi per individuare possibili azioni dell'Albo nel contesto della strategia nazionale per l'economia circolare, accordi di programma per la diffusione della legalità ambientale).

3 **Organizzazione dell'Assemblea Generale dell'Albo e partecipazione alla Fiera di Ecomondo:** Si prevede di supportare, anche per il 2023, il Comitato nell'organizzazione dell'Assemblea Generale dell'Albo e nella partecipazione ad Ecomondo.

#### Considerazioni

Il contratto è stato recentemente integrato per rispondere all'esigenza di incremento del livello di servizio per il supporto al Comitato nazionale dell'Albo. I ricavi sulla commessa, per il 2023, ammontano a 611 €/000.



## 2.5. Registro Gas Fluorurati



Ecocerved proseguirà l'erogazione del servizio che consente alle Camere di Commercio capoluogo di Regione e Provincia Autonoma, di adempiere gli obblighi per la tenuta del Registro e della Banca Dati FGAS che rappresentano una best practice a livello europeo.

### *Attività previste*

- 1 Assistenza e formazione rivolta ad imprese, persone e organismi di certificazione.
- 2 Supporto al Ministero e ad ISPRA per l'elaborazione dei dati che serviranno per il reporting alla UE.
- 3 Studio di fattibilità per lo sviluppo di soluzioni di interoperabilità per la comunicazione dei dati sugli interventi e sulle vendite.
- 4 Avvio dello sviluppo di soluzioni di interoperabilità per la comunicazione dei dati sulle vendite da proporre al mercato.

### *Considerazioni*

Non si prevedono variazioni al listino, entrato in vigore dal 2022. Nel contesto della revisione del regolamento avviata dalla UE potrebbe essere di interesse un'iniziativa che promuova l'introduzione nel settore dei gas di un sistema di responsabilità estesa del produttore.

## 2.6. Responsabilità estesa del produttore

La normativa vigente, che recepisce le direttive UE prevede un rafforzamento della disciplina della responsabilità estesa del produttore, vede il Registro come elemento chiave per il monitoraggio e la vigilanza da parte del Ministero. Si tratta di una prospettiva, che rientra anche nell'ambito del PNRR, molto interessante per il sistema camerale in quanto si colloca in un contesto di supporto alla regolazione del mercato. Ad oggi il Ministero non ha dato seguito né alle previsioni normative né alle richieste delle imprese, in particolare dei settori del tessile, degli pneumatici e delle plastiche monouso. Al momento non è pertanto prevedibile alcuna attività specifica per il 2023, tuttavia la Società ha già realizzato una prima fase di studio e progettazione ed è in grado, in tempi rapidi, di avviare la realizzazione dei servizi necessari.

### *Attività previste*

- 1 Gestione e presidio della piattaforma tecnologica e delle applicazioni per la trasmissione e istruttoria delle pratiche del Registro AEE e Pile e per l'aggiornamento degli elenchi pubblici.
- 2 Supporto al Ministero per il calcolo delle quote e delle tariffe (subordinato alla nomina del Comitato di vigilanza e controllo).

### *Considerazioni*

In sede di budget previsionale non verranno inseriti i ricavi derivanti dalle attività che, con riferimento al Registro AEE, vengono svolte a favore del Ministero. Di concerto con Unioncamere andrà stabilito come procedere, mantenendo eventualmente attive le sole applicazioni rivolte alle imprese e alle CCIAA.

## 2.7. Altri servizi per le Camere di Commercio

### 2.7.1. Portale ambiente Ecocamere



Ecocamere continuerà ad essere utilizzato, oltre che come strumento per erogare informazione e assistenza alle imprese, per promuovere e valorizzare le attività di Ecocerved e quelle che Camere di commercio svolgeranno. In questo contesto sarà necessaria un'azione di comunicazione verso il sistema camerale che non sfrutta a pieno le potenzialità offerte dal portale.

### *Attività previste*

- 1 Promuovere il portale all'interno del sistema camerale, in particolare tra i soci di Ecocerved.
- 2 Alimentare ed arricchire i contenuti informativi

### *Considerazioni*

Ecocerved si è assunta gli oneri dello sviluppo e gestione del servizio.



### 2.7.2. *Formazione*



L'attività di formazione, rivolta al personale delle Camere di commercio, alle imprese, alle associazioni di categoria e agli altri soggetti rappresenta, da anni, una delle attività più significative di Ecocerved sia per l'obiettivo che si pone sia per l'impegno che richiede.

#### *Attività previste*

- 1 Assistenza alle imprese in materia di rifiuti, emissioni e sui temi generali della sostenibilità, per conto delle CCIAA e delle Associazioni di categoria, focalizzate sia sulle consuete attività legate alla presentazione del MUD, sia sui percorsi formativi per la figura di responsabile dei rifiuti in azienda.
- 2 L'attività di formazione alle imprese iscritte all'Albo Gestori Ambientali verrà svolta, come di prassi, secondo le linee d'intervento che saranno definite dal Comitato nazionale dell'Albo.
- 3 Nel 2023 prevediamo di avviare l'attività di formazione in materia di Rentri, in attuazione dell'accordo di collaborazione tra il Ministero e Unioncamere

#### *Considerazioni*

Prevediamo di mantenere stabili i ricavi rispetto agli anni passati al netto della formazione sviluppata per il Rentri che trova copertura nell'accordo di collaborazione.

### 2.7.3. *Assistenza*

Ecocerved sarà impegnata, anche nel 2023, in attività di assistenza a supporto degli utenti che ricorrono ai servizi sviluppati da Ecocerved. I servizi coperti dall'assistenza sono in continua crescita: nel 2022 è entrata a regime l'assistenza sui sistemi realizzati per ISIN e per il Ministero. A partire dal 2023 diventerà operativa l'assistenza sul Rentri. Oltre ai canali tradizionali (telefonico e telematico) l'assistenza verrà erogata anche tramite portali di self care (Albo Gestori e Rentri) e assistenti virtuali (Rentri). Proseguirà la proficua collaborazione avviata con Infocamere.

#### *Attività previste*

- 1 Assistenza telematica e telefonica su MUD e ALBO.
- 2 Assistenza telematica su Registro Aee, Pile, FGAS e Vivifir.
- 3 Assistenza telematica sulle applicazioni realizzate da servizi in convenzione (ETS, ReCER e STRIMS).
- 4 Assistenza telematica e supporto su Rentri.

#### *Considerazioni*

L'attività è coperta dai ricavi sulle specifiche commesse.

### 2.7.4. *Valorizzazione dati ambientali*

Proseguiremo le attività finalizzate a valorizzare il patrimonio informativo delle CCIAA, attraverso la realizzazione di strumenti da rendere disponibili attraverso Ecocamere e la partecipazione a rapporti realizzati dalle principali organizzazioni.

#### *Attività previste*

- 1 Partecipazione al rapporto Italia del Riciclo.
- 2 Partecipazione al rapporto Green Italy.
- 3 Realizzazione e pubblicazione di strumenti interattivi per la valorizzazione dei dati di natura ambientale mediante incrocio con le informazioni economiche e amministrative.

#### *Considerazioni*

Ecocerved si fa carico degli oneri specifici all'elaborazione dei dati.

### 2.7.5. *Attività di sistema*

Prosegue l'azione di assistenza tecnica e specialistica, a supporto di Unioncamere nei rapporti con le Associazioni di categoria, le Direzioni generali per l'Economia Circolare e per il Clima, l'Energia e l'Aria del Ministero e degli organismi tecnici, quali il Comitato nazionale dell'Albo e l'ISPRA.



#### *Attività previste*

- 1 Supporto all'attuazione e all'estensione della Convenzione per l'organizzazione e il funzionamento della Segreteria del Comitato nazionale dell'Albo dei gestori ambientali.
- 2 Attuazione del protocollo di collaborazione con il centro di coordinamento RAEE per lo svolgimento di attività nell'ambito dell'analisi e dell'orientamento delle imprese del settore.
- 3 Supporto al coordinamento delle attività relative all'accordo di collaborazione tra Unioncamere e ISIN.
- 4 Partecipazione alle attività del network ICESP per l'economia circolare.
- 5 Valorizzazione e implementazione dei report di analisi realizzati con il programma Sostenibilità ambientale promosso da Unioncamere nell'ambito dei Fondi Perequativi 2021.  
Attuazione degli accordi di collaborazione in essere con la DG ECi (Rentri) e sviluppo di nuove collaborazioni a supporto delle linee di azione del Ministero per l'attuazione della Strategia sull'Economia Circolare/PNRR con riferimento a:
- 6
  - Rentri
  - Implementazione dei sistemi di responsabilità estesa del produttore
  - Piattaforma Monitor Piani e Recer.

#### *Considerazioni*

Le attività in oggetto copertura in termini economici dai relativi accordi di collaborazione.

#### *2.7.6. Progetti ad hoc per le Camere di commercio*

Nel corso del 2023 intendiamo portare a regime alcuni nuovi progetti già proposti, in chiave prototipale, nel corso del 2022.

#### *Attività previste*

- 1 Realizzazione, in partnership con CCIAA e Unioni Regionali, di progetti per promuovere percorsi di sostenibilità ambientale, sociale e di governance all'interno delle imprese del territorio grazie a strumenti di autovalutazione mirati specificatamente alle PMI ed alla produzione di dichiarazioni e reporting di natura non finanziaria. L'attività sarà accompagnata da sessioni laboratoriali di informazione e sensibilizzazione rivolta alle imprese partecipanti.
- 2 Proseguimento ed estensione dell'attività avviate nel 2022 in particolare in materia di sottoprodotti, con progetti, da realizzare in collaborazione con le amministrazioni locali e le associazioni di categoria, per promuovere il mercato dei sottoprodotti.
- 3 Proseguiranno le attività finalizzate all'evoluzione dei sistemi informatici e allo sviluppo di interconnessione con altre banche dati pubbliche, regolate da apposite convenzioni con le CCIAA di Bolzano e Venezia-Rovigo.

#### *Considerazioni*

Le iniziative che le CCIAA avvieranno nell'ambito ambientale e della sostenibilità non trovano copertura nei fondi stanziati da Unioncamere a valere sui fondi perequativi che, per la prossima annualità, non prevedono programmi dedicati. Ciò comporterà la necessità di proporre iniziative di dimensioni ed obiettivi economici contenuti, cercando di ottimizzare gli interventi e attivando economie di scala con il coinvolgimento di più CCIAA, anche in una logica di condivisione. Su questo filone possiamo da subito ipotizzare un netto calo dei ricavi rispetto al 2022.

#### *2.8. Commesse per la Pubblica Amministrazione*

Ecocerved è fortemente impegnata, anche per il 2023, nello sviluppo di applicazioni informatiche derivanti da convenzioni e accordi di cooperazione stipulati da Unioncamere con diverse amministrazioni centrali e nell'assistenza tecnica alla stessa Unione in sede di interlocuzione con le amministrazioni.



### 2.8.1. Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica - Emission trading system



Anche per il 2023 proseguiranno le attività relative agli accordi in essere tra DG Clima ed Energia e Aria del Ministero e Unioncamere per l'aggiornamento del Portale EU ETS Italia.

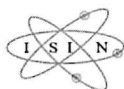
#### *Attività previste*

- 1 Attività di gestione e presidio operativo della piattaforma tecnologica realizzata negli anni passati.
- 2 Attività di sviluppo e di manutenzione evolutiva del sistema informativo del Portale ETS in seguito all'introduzione di nuovi adempimenti legislativi e di modifiche del sistema autorizzativo.
- 3 Attività di supporto, assistenza e formazione dei soggetti coinvolti.

#### *Considerazioni*

Al momento i ricavi, in attuazione del primo accordo attuativo si attestano attorno ai 220 €/000.

### 2.8.2. I.S.I.N. - Rifiuti radioattivi



Unioncamere ha stipulato un atto integrativo, valido per il periodo 2022-2024, all'Accordo di collaborazione del 18 febbraio 2022 per lo sviluppo e gestione di un sistema informativo integrato e delle banche dati correlate per la raccolta dei dati trasmessi dai soggetti obbligati, la gestione delle procedure amministrative e il monitoraggio dei dati sulla radioattività, al fine della digitalizzazione di tutti i flussi di dati che ISIN gestisce ai sensi del D.lgs. 101/2020. Ecocerved supporta Unioncamere nell'esecuzione delle attività previste dal nuovo accordo. Ecocerved supporta Unioncamere nell'esecuzione delle attività previste dal nuovo accordo.

#### *Attività previste*

- 1 Realizzazione di attività di presidio operativo sulle applicazioni STRIMS (tracciabilità dei materiali radioattivi) e SINRAD (sistema informativo della rete nazionale della radioattività).
- 2 Realizzazione di nuovi sistemi per la gestione dell'allontanamento dei materiali radioattivi e per la raccolta delle autorizzazioni e per il monitoraggio della radioattività nelle materie prime.
- 3 Realizzazione degli strumenti che consentono l'accesso ai dati da parte delle altre amministrazioni competenti.

#### *Considerazioni*

Sulla base dell'impegno di risorse e tenuto conto che, con l'entrata a regime dei sistemi realizzati, sarà avviata un'attività di gestione continuativa delle applicazioni, sono previsti, per il 2023, ricavi per circa 330 €/000.

### 2.8.3. Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica - Monitor Piani e Recer



Il registro delle autorizzazioni al recupero di rifiuti e il sistema per il monitoraggio delle attività di pianificazione svolte dalle Regioni sono strumenti che a suo tempo Ecocerved ha realizzato a supporto di Unioncamere in attuazione della convenzione con la Segreteria dell'Albo Gestori, Tali strumenti rappresentano punti cardine della strategia enunciata dal Ministero dell'Ambiente nel piano nazionale di gestione dei rifiuti.

#### *Attività previste*

- 1 Revisione del portale Monitor Piani per adeguarlo alle strategie definite nell'ambito del Programma nazionale per la gestione dei rifiuti, predisposto dal Ministero in attuazione del PNRR.



- 2 Evoluzione del Registro delle autorizzazioni al recupero in previsione dell'entrata in vigore delle modifiche al D.lgs. 152/2006 che prevedono che il sistema Recer diventi il punto unico di raccolta di tutte le autorizzazioni in materia di rifiuti.

#### *Considerazioni*

Le attività sopra riportate sono subordinate alla formalizzazione di un accordo tra Direzione ECi del Ministero dell'Ambiente e Unioncamere che definisca le modalità per coprire i relativi oneri. I ricavi sono stati prudenzialmente previsti a budget, 70 €/000, nella misura necessaria a garantire la gestione delle applicazioni.

#### **2.9. Attività per il mercato**

Ecocerved è impegnata a garantire una crescita stabile, anche se contenuta, ai ricavi derivanti dalle attività svolte per il mercato terzo, costituito sia da imprese che da pubbliche amministrazioni.

La Società sta svolgendo una serie di valutazioni in merito alla possibile evoluzione di questo filone di attività, in particolare sui servizi verso il mercato attualmente forniti (EcoDesk e Fruibilità dati Albo), in considerazione della evoluzione della normativa di riferimento e del ruolo che Ecocerved sta svolgendo nella realizzazione e gestione del sistema di tracciabilità.

#### *Attività previste*

##### **Attività verso le imprese**

- 1 Proseguimento dell'erogazione alle imprese dei servizi EcoDesk e Fruibilità Dati Albo Gestori e dell'attività di elaborazione di dati sui rifiuti
- 2 Consolidamento dell'attività di consulenza e formazione verso il mercato in materia di gestione dei rifiuti e dei sottoprodotti e individuazione di nuove aree di attività
- 3 Avvio di attività sperimentali rivolte alle imprese in materia di bilanci di sostenibilità e di formazione dell'esperto dei rifiuti in impresa

##### **Attività per la pubblica amministrazione locale**

- 4 Adeguamento costante del servizio EcoMudWeb alle modifiche normative e mantenimento degli attuali clienti (che rappresentano di fatto la quasi totalità del potenziale mercato).  
Proseguimento dell'attività di informazione e sensibilizzazione nei confronti degli organismi di controllo operanti sul territorio, finalizzata alla ulteriore diffusione delle applicazioni per la fruibilità dei dati dell'Albo Gestori.
- 5

#### *Considerazioni*

Puntiamo ad un aumento dei ricavi in linea con la tendenza degli ultimi anni. Si evidenzia che la crescita dei ricavi, seppur costante, è condizionata dall'esiguo valore dei singoli contratti sottoscritti.



### 3. AREA TECNICA

Nell'ultimo triennio, l'area tecnica è stata significativamente impegnata nel processo di ammodernamento dell'infrastruttura tecnologica a supporto dei servizi erogati e nella razionalizzazione dei processi informatici a supporto della produzione. Nel prossimo futuro è necessario mettere a frutto le esperienze acquisite e concentrarsi sul presidio dei sistemi, anche in relazione agli impegni derivanti dai nuovi sistemi informativi in corso di realizzazione che rivestono interesse di livello nazionale.

Il prossimo sarà quindi un periodo conservativo, caratterizzato in via prioritaria da un elevato impegno sul fronte del presidio dell'infrastruttura, che lascerà poco spazio all'eventuale sperimentazione o l'inserimento di nuove tecnologie. L'area tecnica sarà comunque impegnata in attività di formazione continua al fine di assicurare il mantenimento di un adeguato livello degli standard qualitativi, con particolare attenzione agli aspetti della sicurezza informatica.

#### 3.1. Area Sistemistica

##### ATTIVITÀ PREVISTE

Garantire la stabilità della piattaforma attraverso la quale si erogano i servizi al pubblico e, al tempo stesso, evitare la morsa dell'obsolescenza tecnologica, che impedirebbe una adeguata evoluzione, rappresenta la missione dell'Area Sistemi. L'impegno costante può essere riassunto nei seguenti punti:

- Aggiornamento del personale tecnico sistemistico impegnato nella progettazione e nello sviluppo.
- Studio dei nuovi pattern per la progettazione, e la gestione dei sistemi.
- Presidio e aggiornamento dell'impianto che ospita i sistemi DB server.

#### 3.2. Area database

##### ATTIVITÀ PREVISTE

A seguito delle esperienze e dei test eseguiti, ed in considerazione delle caratteristiche dell'infrastruttura ospitante i sistemi, la configurazione scelta a regime consiste nella gestione di un doppio cluster in modalità Failover per complessivi 5 nodi fisici, 3 dei quali dedicati ai servizi di Ecocerved, ulteriori 2 da allestire nel medio termine, dedicati esclusivamente al sistema RENTRI, con la possibilità di scalare in seguito secondo necessità.

I test eseguiti sull'utilizzo della tecnologia Always-on hanno dimostrato la validità della soluzione che necessita di una infrastruttura ospitante con caratteristiche al momento non disponibili.

Con l'allestimento dei due nuovi DB cluster si provvederà alla migrazione alla più recente release del sistema Microsoft SQL Server. L'ambiente DB per lo sviluppo sarà migrato nell'area cloud Azure.

#### 3.3. Area Dev e Test

##### ATTIVITÀ PREVISTE

Continua il percorso di ingegnerizzazione e standardizzazione dei processi a vantaggio della sicurezza e della scalabilità del codice realizzato. Sul piano della sicurezza informatica la soluzione, per mitigare al meglio i rischi di attacchi, si basa sulla implementazione della tecnologia denominata "Zero Trust" in cui i dispositivi che hanno accesso alla rete, devono identificarsi con meccanismi di tipo passwordless.

Sul fronte delle tecniche di sviluppo innovative, è necessario continuare nella ottimizzazione dei servizi, introducendo strumenti che razionalizzano lo sfruttamento delle risorse ed il monitoraggio dell'efficienza dei sistemi.

#### 3.4. Dotazioni tecnologiche aziendali

##### ATTIVITÀ PREVISTE

Le nuove modalità operative, in particolare presso le sedi di Padova e Bologna, consentono una maggiore mobilità e, in particolare, flessibilità nell'utilizzo delle postazioni di lavoro.



### 3.5. Dismissione Cluster Hyper-V

#### ATTIVITÀ PREVISTE

Non si tratta di un aspetto prioritario, ma compatibilmente con le altre attività, si dovrà considerare l'azione di ammodernamento del cluster Hyper-V utilizzato internamente, passando ad una soluzione basata su di un nuovo server fisico che consenta agli utenti di risolvere l'autenticazione alla rete interna attraverso il proprio firewall, prima di poter contattare qualsiasi indirizzo di rete esterno all'infrastruttura.



## 4. SISTEMA INTEGRATO AZIENDALE

### 4.1. Attività per il mantenimento della certificazione ISO 9001 e ISO 27001

Proseguiranno le attività per il mantenimento delle certificazioni ISO 9001 e 27001 e l'aggiornamento del sistema di gestione integrato ai fini della compliance in generale a livello aziendale.

#### *Attività previste*

- 1 Riesame di Direzione, che sarà svolto come ogni anno a gennaio.
- 2 Rinnovo certificazione ISO 9001 e ISO/IEC 27001 (previsto a fine febbraio), che vedrà l'azienda impegnata in 4 giornate di audit da parte dell'ente certificatore.
- 3 Proseguirà l'attività di predisposizione di un sistema informatizzato per la definizione dei workflow relativi ai processi del Sistema Integrato Aziendale, basato sulla definizione delle nuove procedure, al fine di semplificare l'operatività aziendale.
- 4 Formazione in materia ISO 9001 e ISO/IEC 27001 ai neoassunti.
- 5 VAPT (*Vulnerability assessment e penetration test*) come previsto dalla ISO/IEC 27001
- 6 Audit interno ISO 9001 e ISO/IEC 27001 + 27701, (previsto a novembre), che vedrà l'azienda impegnata in 4 giornate di audit da parte del nostro consulente ISO, certificato Lead Auditor.
- 7 Monitoraggio eventuali aggiornamenti norme COVID-19 e relativi adeguamenti delle misure previste nel Piano operativo nel contesto delle attività svolte dal Comitato aziendale per la verifica dei protocolli.

### 4.2. Sistema di Gestione Privacy (Regolamento UE 2016/679)

#### OVERVIEW DA RELAZIONE PREVISIONALE 2022

Continueranno le attività previste dal Piano attività coinvolgendo la Società Xifram Srl, la quale fornisce alla Società il servizio di Data Protection Officer (DPO) per il rispetto di quanto previsto dall'art. 39 del Regolamento UE n. 679/2016 ("GDPR").

#### *Attività previste*

- 1 Verifica nei confronti dei Responsabili (compresi i sub-responsabili) del trattamento dei dati personali in merito al rispetto delle istruzioni ricevute mediante atto di nomina ex art. 28 GDPR, anche mediante predisposizione di checklist di autoanalisi.
- 2 Predisposizione di una Relazione privacy di Ecocerved Scarl da condividere con le CCIAA in merito al ruolo di Responsabile dei trattamenti affidati ai sensi dell'art. 28 del GDPR, in linea con la Relazione di InfoCamere alle Camere di commercio in merito al proprio ruolo di Responsabile dei trattamenti affidati dalle Camere stesse.
- 3 Valutazione complessiva del sistema di gestione privacy con il supporto di auditor esterni.
- 4 Analisi di meccanismi automatizzati di cancellazione dei dati decorso il periodo di *data retention*.
- 5 Formazione specifica in ambito privacy dedicata a determinati gruppi di lavoro.
- 6 Attività ordinaria di confronto periodico con il DPO sulle tematiche privacy.

### 4.3. Trasparenza e Conformità alle disposizioni normative previste dal D.lgs.231/01 e L. 190/2012 e relativi decreti attuativi

#### *Attività previste*

- 1 Adozione del Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione 2023-2025 entro il termine previsto (31 gennaio 2023).
- 2 Valutazione in merito alla necessità di aggiornare il Modello Organizzativo 231 alla luce della revisione delle procedure aziendali del SGI e per introdurre le nuove fattispecie di reato previste dal legislatore in materia.



|   |  |
|---|--|
| 3 | Pubblicazione sul sito della Relazione annuale del Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza ("RPCT") relativa alle attività condotte nell'anno di riferimento.                  |
| 4 | Pubblicazione dei dati in formato XML (predisposto attraverso il nuovo sistema informativo realizzato internamente) relativo agli acquisti 2022.   |
| 5 | Pubblicazione dell'Attestazione annuale dell'OdV in merito all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione dei dati e delle informazioni sul sito internet istituzionale dedicato alla trasparenza. |
| 6 | Proseguimento delle attività di audit in materia di D.lgs. 231/2001 e L.190/2012 sui processi aziendali individuati dall'Organismo di Vigilanza e dal RPCT.  |
| 7 | Controllo e ricognizione periodica dei dati presenti nella sezione del sito internet dedicata alla trasparenza.  |



## 5. DATI ECONOMICI

| RELAZIONE PREVISIONALE 2023                                |                |                     |                |                  |                  |                  |                  |
|--|----------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| VOCI CE  | BUDGET<br>2023 | FORECAST II<br>2022 | DELTA<br>ANNUO | DELTA<br>ANNUO % | BILANCIO<br>2021 | BILANCIO<br>2020 | BILANCIO<br>2019 |
| Ricavi per servizi obbligatori (CCIAA Socie)               | 3.256          | 3.175               | 81             | 3%               | 3.178            | 3.195            | 3.186            |
| Altri Servizi rivolti alle CCIAA Socie                     | 1.810          | 1.875               | (65)           | (3%)             | 1.771            | 946              | 772              |
| Supporto alle sezioni regionali dell'Albo                  | 6.416          | 6.079               | 337            | 6%               | 5.807            | 5.595            | 5.383            |
| Ricavi da Infocamere                                       | 642            | 678                 | (36)           | (5%)             | 668              | 674              | 720              |
| Ricavi da servizi svolti per le CCIAA non socie            | 9              | 139                 | (130)          | (94%)            | 16               | 126              | 29               |
| Ricavi per servizi rivolti al mercato extracamerale        | 611            | 577                 | 34             | 6%               | 573              | 458              | 409              |
| <b>RICAVI PER VENDITE</b>                                  | <b>12.743</b>  | <b>12.523</b>       | <b>220</b>     | <b>2%</b>        | <b>12.014</b>    | <b>10.995</b>    | <b>10.499</b>    |
| Immobilizzazioni in corso e acconti                        | -              | -                   | -              | -                | 62               | 35               | 259              |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                                       | <b>12.743</b>  | <b>12.523</b>       | <b>220</b>     | <b>2%</b>        | <b>12.075</b>    | <b>11.030</b>    | <b>10.758</b>    |
| Storno marginalità   | (1.100)        | (1.112)             | 12             | (1%)             | (1.366)          | (1.422)          | (1.274)          |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                             | <b>11.643</b>  | <b>11.411</b>       | <b>232</b>     | <b>2%</b>        | <b>10.709</b>    | <b>9.608</b>     | <b>9.484</b>     |
| Costo del personale Servizio di Supporto alle CCIAA        | (4.272)        | (4.062)             | (210)          | 5%               | (3.789)          | (3.542)          | (3.463)          |
| Costo del personale Tecnico/Operativo Diretto              | (2.663)        | (2.680)             | 17             | (1%)             | (2.545)          | (2.171)          | (2.084)          |
| Costo del personale Amministrativo/Gestionale              | (905)          | (885)               | (20)           | 2%               | (833)            | (833)            | (869)            |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>                                 | <b>(7.840)</b> | <b>(7.627)</b>      | <b>(213)</b>   | <b>3%</b>        | <b>(7.167)</b>   | <b>(6.546)</b>   | <b>(6.416)</b>   |
| Personale in distacco                                      | (51)           | (28)                | (23)           | 82%              | (51)             | (51)             | (50)             |
| Direzione generale   | (130)          | (130)               | -              | 0%               | (120)            | (120)            | (132)            |
| <b>RISORSE IN DISTACCO</b>                                 | <b>(181)</b>   | <b>(158)</b>        | <b>(23)</b>    | <b>15%</b>       | <b>(171)</b>     | <b>(171)</b>     | <b>(182)</b>     |
| Collaborazioni esperti ambientali/amministrativi           | (5)            | (5)                 | 1              | (10%)            | -                | -                | (2)              |
| Supporto alla gestione del personale/Missioni in trasferta | (584)          | (587)               | 3              | (1%)             | (549)            | (375)            | (611)            |
| Manutenzione e sviluppo infrastruttura/SERVIZI HOSTING     | (420)          | (433)               | 13             | (3%)             | (403)            | (411)            | (393)            |
| Supporto allo sviluppo di servizi e progetti informatici   | (158)          | (171)               | 13             | (8%)             | (178)            | (117)            | (146)            |
| Servizio di Assistenza e incasso diritti                   | (225)          | (230)               | 5              | (2%)             | (228)            | (200)            | (186)            |
| Accesso porta applicativa registro imprese                 | (165)          | (171)               | 6              | (4%)             | (170)            | (154)            | (141)            |
| Servizi di assistenza telematica                           | (356)          | (278)               | (78)           | 28%              | (184)            | (196)            | (59)             |
| Servizi di supporto in campo giuridico/ambientale          | (85)           | (113)               | 28             | (25%)            | (130)            | (59)             | (25)             |
| Assistenza e supporto amministrativo/legale/compliance     | (95)           | (104)               | 9              | (8%)             | (83)             | (88)             | (86)             |
| Promozione dei servizi istituzionali                       | (51)           | (45)                | (6)            | 13%              | (27)             | (13)             | (38)             |
| Coperture assicurative                                     | (34)           | (34)                | 0              | (1%)             | (30)             | (28)             | (32)             |
| Organi Sociali   | (75)           | (75)                | 0              | 0%               | (78)             | (66)             | (68)             |
| Conduzione uffici  | (160)          | (159)               | (1)            | 1%               | (174)            | (148)            | (160)            |
| Imposte/Altri costi generali                               | (80)           | (89)                | 9              | (10%)            | (67)             | (55)             | (46)             |
| Iva Indetraibile gestione Esente                           | (400)          | (400)               | 0              | 0%               | (390)            | (294)            | (302)            |
| <b>COSTI ESTERNI OPERATIVI</b>                             | <b>(2.892)</b> | <b>(2.894)</b>      | <b>2</b>       | <b>(0%)</b>      | <b>(2.692)</b>   | <b>(2.204)</b>   | <b>(2.295)</b>   |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                             | <b>730</b>     | <b>732</b>          | <b>(2)</b>     | <b>(0%)</b>      | <b>679</b>       | <b>688</b>       | <b>591</b>       |
| Ammortamenti HW /SW e progetti capitalizzati               | (240)          | (245)               | 5              | (2%)             | (276)            | (247)            | (243)            |
| Accantonamenti   | (255)          | (210)               | (45)           | 21%              | (118)            | (208)            | (180)            |
| <b>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>                       | <b>(495)</b>   | <b>(455)</b>        | <b>(40)</b>    | <b>9%</b>        | <b>(394)</b>     | <b>(456)</b>     | <b>(423)</b>     |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>                                 | <b>235</b>     | <b>277</b>          | <b>(42)</b>    | <b>(15%)</b>     | <b>285</b>       | <b>232</b>       | <b>168</b>       |
| Ricavi Gestione Finanziaria                                | 45             | 17                  | 28             | 165%             | 0                | 11               | 89               |
| Altri Ricavi gestione non caratteristica                   | 30             | 52                  | (22)           | (42%)            | 28               | 47               | 47               |
| <b>EBIT NORMALIZZATO</b>                                   | <b>310</b>     | <b>346</b>          | <b>(36)</b>    | <b>(10%)</b>     | <b>313</b>       | <b>290</b>       | <b>304</b>       |
| Gestione Straordinaria                                     | (10)           | (8)                 | (2)            | 25%              | 4                | (2)              | 14               |
| <b>EBIT INTEGRALE</b>                                      | <b>300</b>     | <b>338</b>          | <b>(38)</b>    | <b>(11%)</b>     | <b>317</b>       | <b>289</b>       | <b>318</b>       |
| Oneri finanziari   | (8)            | (5)                 | (3)            | 60%              |                  | 0                | 0                |
| <b>REDDITO LORDO</b>                                       | <b>292</b>     | <b>333</b>          | <b>(41)</b>    | <b>(12%)</b>     | <b>317</b>       | <b>289</b>       | <b>318</b>       |
| Imposte Correnti   | (109)          | (145)               | 36             | (25%)            | (101)            | (112)            | (133)            |
| <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>                              | <b>184</b>     | <b>188</b>          | <b>(4)</b>     | <b>(2%)</b>      | <b>216</b>       | <b>177</b>       | <b>185</b>       |



## 5.1. Scenario di riferimento ed eventuali impatti economico finanziari

### OVERVIEW

Come evidenziato nel piano attività, nel corso del 2023 Ecocerved sarà impegnata, in via prioritaria, in attività che consolideranno il proprio posizionamento sui temi della digitalizzazione e dell'ambiente.

In particolare, si prospetta una crescita significativa del volume delle attività inerenti all'Albo Gestori Ambientali (supporto alle sezioni regionali in primis) ed il Renti.

Proseguiranno le attività relative allo sviluppo di applicazioni informatiche derivanti da convenzioni ed accordi di cooperazione stipulati da Unioncamere con diverse amministrazioni centrali (ISIN, ETS, Monitor Piani, RECER).

Parallelamente la Società sarà impegnata nello sviluppo dei nuovi progetti, avviati nel corso del 2022, sui temi della sostenibilità ambientale e dell'economia circolare che prevedono il coinvolgimento di CCIAA, imprese, start-up, associazioni di categoria, rafforzando il ruolo del Sistema camerale quale snodo tra imprese e PA sulle tematiche ambientali.

In misura compatibile con la crescita delle attività ed in rapporto alle esigenze tecniche, organizzative e produttive, si prevede un ulteriore rafforzamento della struttura produttiva e gestionale.

Prosegue il piano di ristrutturazione aziendale in un'ottica di ricambio generazionale e contenimento dei costi del personale.

Si sottolinea, in ultimo, che le voci di ricavo e di costo sono state prudenzialmente stimate, sulla base della miglior stima in merito alla gestione del processo di conferimento degli incarichi da parte della committenza (in particolare per quanto attiene ai servizi derivanti da convenzioni con Unioncamere), all'effettivo stato di avanzamento delle commesse pluriennali e dei progetti avviati, anche in considerazione della evoluzione del contesto istituzionale e delle risorse attualmente disponibili.

Le voci di Conto economico evidenziano il trend di crescita realizzato dalla Società nell'ultimo quinquennio ed il sostanziale equilibrio tra la crescita del valore della produzione e dei fattori produttivi.

I valori di CE sono espressi in €/000

#### Conto economico – scostamenti sulle principali voci di CE

| VOCI CE                 | BUDGET 2023 | FORECAST II 2022 | DELTA ANNUO | DELTA % ANNUO | BILANCIO 2021 | BILANCIO 2020 | BILANCIO 2019 | DELTA% 2022/2019 |
|-------------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 11.643      | 11.411           | 232         | 2%            | 10.709        | 9.608         | 9.485         | 20%              |

#### Valore della produzione

- Come evidenziato in tabella, nel quadriennio 2019/2022 il valore della produzione vedrà una crescita pari a circa il 20%. Il trend di crescita proseguirà nel 2023 dove si prospetta una ulteriore crescita pari al 2% su base annua. Si rimanda al paragrafo 5.2 per i dettagli relativi alla composizione dei ricavi.
- Il dato 2023 è stimato ipotizzando lo storno della marginalità pari a circa 1.100 €/000, in linea con quanto stimato nella previsione di Budget 2022, come dettagliato a margine della proiezione dei dati economici previsionali fino alla suddivisione del MOL per progetto/attività.

#### Costo del personale

| VOCI CE                     | BUDGET 2023  | FORECAST II 2022 | DELTA ANNUO | DELTA % ANNUO | BILANCIO 2021 | BILANCIO 2020 | BILANCIO 2019 | DELTA % 2022/2019 |
|-----------------------------|--------------|------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| Servizi di supporto Sezioni | 4.272        | 4.062            | 210         | 5%            | 3.797         | 3.541         | 3.463         | 17%               |
| Tecnico/Operativo Diretto   | 2.663        | 2.680            | (17)        | (1%)          | 2.511         | 2.171         | 2.084         | 29%               |
| Amministrativo/Gestionale   | 905          | 885              | 20          | 2%            | 870           | 833           | 869           | 2%                |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>  | <b>7.840</b> | <b>7.627</b>     | <b>213</b>  | <b>2,8%</b>   | <b>7.178</b>  | <b>6.545</b>  | <b>6.416</b>  | <b>18%</b>        |

I dati esposti in tabella evidenziano la crescita del costo intervenuta nell'ultimo quadriennio, concentrata in particolar modo sui Servizi di supporto alle Sezioni regionali



dell'Albo e sulle aree Produzione e Registri (Tecnico/operativo/diretto), per far fronte alle attività a valere sui nuovi progetti (in particolare ISIN/ETS/RECER/RENTRI).

Si prospetta, su base annua, un incremento del costo del personale pari al 2,8%, legato sostanzialmente alla crescita degli FTE, come dettagliato al successivo paragrafo 5.4.1.

### Costi esterni

| VOCI CE                 | BUDGET 2023 | FORECAST II 2022 | BILANCIO 2021 | DELTA ANNUO | DELTA % ANNUO | BILANCIO 2020 | BILANCIO 2019 | DELTA % 2022/2019 |
|-------------------------|-------------|------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| COSTI ESTERNI OPERATIVI | 2.892       | 2.894            | 2.692         | (2)         | -0,1%         | 2.205         | 2.294         | ~ 20%             |

Come si evince dai dati in tabella, la crescita su base quadriennale in termini percentuali del volume dei costi esterni è coerente con la crescita del valore della produzione.

Il volume dei costi in oggetto dovrebbe essere sostanzialmente in linea con il dato 2022.

Si segnala una crescita dei servizi di assistenza esternalizzati ad Infocamere a fronte di una riduzione nell'ambito dei servizi di supporto in campo giuridico ambientale (legati in particolare al progetto ETS) e di natura amministrativo/legale.

Si rimanda per i dettagli al successivo paragrafo 5.4.2.

### Accantonamenti e Ammortamenti

#### ACCANTONAMENTI

La voce accantonamenti, pari a 255 €/000, è così composta:

- 140 €/000 relativi all'adeguamento del fondo per oneri futuri inerenti alle passività potenziali derivanti dalla riorganizzazione ed accorpamento dei Soci, legato alle commesse di Supporto alle Sezioni;
- Come evidenziato al paragrafo 2.8.3, Ecocerved svolge attività di aggiornamento e manutenzione evolutiva del portale Monitor Piani e del Registro delle autorizzazioni. Tali attività, in parte sostenute anche nel 2022, andrebbero formalizzate in un accordo che preveda il riconoscimento dei relativi corrispettivi (stimati per il 2023 in circa 70 €/000). In considerazione del contesto di riferimento caratterizzato da una elevata complessità, in particolare per quanto riguarda la gestione del dialogo con gli interlocutori istituzionali in merito al processo di affidamento, e del mancato conferimento dell'incarico (anche per il 2022), si ritiene opportuno appostare un fondo per circa 50 €/000 a copertura del rischio di perdita sulle commesse in oggetto.
- 65 €/000 relativi all'adeguamento del fondo di ristrutturazione aziendale. Come dettagliato al successivo paragrafo 7.5 proseguiranno le attività volte ad incentivare l'uscita di risorse prossime al pensionamento. In considerazione della possibile evoluzione delle prossime trattative che saranno avviate nel 2023, si stima un accantonamento nell'anno pari a circa 65 €/000. In sede di aggiornamento di Budget sarà aggiornata la miglior stima relativa alla posta in oggetto.

Per quanto concerne gli altri fondi stanziati dalla Società si evidenzia quanto segue:

- Il fondo rischi per contenzioso risulta congruo e rimane appostato a bilancio in quanto non sono decorsi i termini per la prescrizione delle contestazioni pervenute nel corso del 2020 da parte di tre dipendenti impiegati nel servizio di supporto presso la Sezione Sicilia dell'Albo per il tramite delle sigle FIM e FIOM.
- Viene costantemente monitorata l'esposizione verso la CCIAA di Palermo/Enna, in merito alla quale si evidenzia che il Fondo stanziato per il rischio su crediti, risulta congruo.



|   |  |
|---|--|
|   | <b>AMMORTAMENTI</b>  |
|   | <p>La voce Ammortamenti contiene il costo del deprezzamento degli asset aziendali e delle variazioni dell'anno. Il costo stimato, pari a circa 240 €/000 comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• per circa il 50% la quota relativa a Immobilizzazioni materiali ovvero Hardware, Fabbricati, Mobili e arredi;</li> <li>• il restante 50% è relativo alle immobilizzazioni immateriali, Licenze/SW, Migliorie su benidterzi, Progetti capitalizzati (VIVIFIR).</li> </ul>  |
| <b>Ricavi da gestione finanziaria e non caratteristica</b>              | <p>Nel corso del 2022 la Società ha investito parte della liquidità aziendale in BTP di durata quinquennale per 2.000 €/000. A budget è stata inserita la miglior stima dei ricavi attesi sull'anno, ovvero 45 €/000.</p> <p>Sono inoltre iscritti 30 €/000 derivanti dalla rifatturazione dell'Irap ai Soci a seguito dello storno di marginalità.</p>  |
| <b>Imposte sul reddito</b>  | <p>Le imposte sul reddito sono stimate sulla base delle variazioni fiscali, secondo quanto stabilito dal TUIR, considerando anche le variazioni subite dalle imposte anticipate/differite calcolate sugli accantonamenti previsti. Rispetto al 2022 si evidenzia una riduzione delle imposte, dovuta all'utilizzo del fondo di ristrutturazione aziendale per circa 85€/000 contro i 140 €/000 del 2022, con riversamento a conto economico delle imposte anticipate calcolate negli esercizi precedenti.</p>  |
| <b>"PASSI"<br/>Percorso Aziendale di Sviluppo Sostenibile Integrato</b> | <p>Il percorso è evoluto nella costruzione di un percorso aziendale strutturato in tema di sviluppo sostenibile, formalizzato nel "Piano di azione 2023" articolato su 5 linee di intervento:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ambiente - Decarbonizzazione</li> <li>• Ambiente - Green management</li> <li>• Sociale - Benessere e coinvolgimento dei dipendenti</li> <li>• Sociale - Apertura verso la comunità</li> <li>• Governance</li> </ul> <p>Con il supporto di professionisti esperti in materia, valuteremo il percorso più confacente alle esigenze della Società per valorizzare le performance di sostenibilità che l'azienda saprà raggiungere anche al fine del conseguimento di attestazioni/certificazioni.</p> <p>Le iniziative previste nel "Piano di azione 2023", complessivamente, avrebbero un costo pari a circa 60 €/000 (su più esercizi). Sulla base dell'andamento del Conto economico sarà valutata l'effettiva fattibilità.</p> |

#### **Considerazioni**

I dati economici evidenziano una crescita equilibrata delle principali voci del conto economico. La crescita del volume delle attività genera infatti un incremento del valore della produzione e del costo dei fattori produttivi, necessari a far fronte adeguatamente alla crescita delle attività, pari al 2%.

Il rapporto MOL/VDP si attesta al 6,3%, in leggera crescita rispetto alle precedenti versioni di Budget.



## 5.2. Rappresentazione dei dati secondo le linee operative per l'esercizio del controllo analogo dettate da Unioncamere

Di seguito riportiamo la miglior stima, rappresentativa della proiezione dei dati economici previsionali fino alla suddivisione del MOL e del Risultato operativo per progetto/attività, in adempimento a quanto previsto dalle linee operative per l'esercizio del controllo analogo dettate da Unioncamere. In coerenza con la natura consortile della Società, circa il 70% del Risultato operativo deriva dalla marginalità sui servizi al mercato extra camerale (FDA e Servizi PA/Mercato).

| RAPPRESENTAZIONE DEI DATI DI CE SECONDO LE LINEE OPERATIVE PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO DETTATE DA UNIONCAMERE |          |                      |        |             |        |          |                           |                          |         |
|---|----------|----------------------|--------|-------------|--------|----------|---------------------------|--------------------------|---------|
| VOCI DI BUDGET  | ALBOSMA* | ALBOSMA*<br>SUPPORTO | FDA*** | REGISTRI ** | MUD ** | RENTRI * | SERVIZI **<br>SU COMMESSA | SERVIZI***<br>PA/MERCATO | TOTALE  |
| RICAVI  | 2.490    | 6.415                | 170    | 952         | 640    | 760      | 875                       | 441                      | 12.743  |
| COSTO DEL PERSONALE E ACCESSORI   | (1.311)  | (5.468)              | (40)   | (264)       | (279)  | (494)    | (360)                     | (208)                    | (8.424) |
| COSTI DIRETTI   | (590)    | 0                    | 0      | (57)        | (127)  | (115)    | (135)                     | (16)                     | (1.040) |
| COSTI HOSTING   | (85)     | 0                    | (20)   | (85)        | (90)   | (50)     | (21)                      | (69)                     | (420)   |
| COSTI GENERALI ED INDIRETTI   | (199)    | (514)                | (25)   | (65)        | (40)   | (51)     | (114)                     | (22)                     | (1.030) |
| STORNO MAGINALITÀ   | (235)    | (241)                |        | (437)       | (58)   | -        | (129)                     | -                        | (1.100) |
| MOL   | 70       | 192                  | 85     | 44          | 46     | 50       | 116                       | 126                      | 729     |
| AMM.TI E ACC.TI   | (70)     | (192)                | (25)   | (24)        | (21)   | (50)     | (85)                      | (28)                     | (495)   |
| RISULTATO OPERATIVO   | 0        | 0                    | 60     | 20          | 25     | 0        | 31                        | 98                       | 234     |

\* Ricavi rivolti esclusivamente i Soci, soggetti allo storno di marginalità in applicazione del regime di esenzione IVA.

\*\* Ricavi rivolti in parte ai Soci ed in parte al mercato extracamerale, soggetti allo storno di marginalità per la quota rivolta ai Soci.

\*\*\* Ricavi rivolti esclusivamente al mercato extracamerale e pertanto non soggetti a storno di marginalità.

### 5.3. Ricavi

#### ALBO GESTORI AMBIENTALI

I ricavi derivanti a valere sull'Albo Nazionale Gestori Ambientali, regolati da appositi Listini per le voci principali Assistenza e sviluppo SW, ammontano complessivamente a 2.490 €/000, così suddivisi:

- Assistenza, manutenzione, gestione pagamenti Agest, 1.680 €/000;
- Sviluppo SW, 630 €/000;
- Archiviazione ottica, 90 €/000;
- Fruibilità dati Albo, 90 €/000.

#### SUPPORTO ALLE SEZIONI ED AL COMITATO NAZIONALE ALBO

La crescita dei servizi presso la Sezioni Lazio, e le integrazioni dei servizi richiesti nel corso del 2022 dalle Sezioni Sardegna, Friuli e dal Comitato Nazionale dell'Albo, determinano un incremento dei ricavi su base annua per oltre 300 €/000. Complessivamente i ricavi ammonteranno a circa 6.400 €/000.

#### MANUTENZIONE E SVILUPPO REGISTRI

Non sono previste variazioni al listino relativo ai servizi di Manutenzione ed Assistenza Registro Fgas e nuova Banca Dati FGAS. Si prevedono dunque ricavi in linea con il 2022.

#### RENTRI

Come evidenziato al paragrafo 2.2, la Società sta realizzando le attività previste dal Piano di Lavoro relativo all'accordo di collaborazione tra la Direzione ECi del Ministero ed Unioncamere che prevede un impegno complessivo, per le attività di sviluppo, pari a circa 2.500 giornate sino a dicembre 2023. Sulla base della miglior stima in merito ai fattori produttivi impegnati sulla commessa, i corrispettivi stimati ammontano a 750 €/000.

#### SERVIZI ISTITUZIONALI SU COMMESSA

Proseguono le attività derivanti da convenzioni e accordi di cooperazione stipulati da Unioncamere con le diverse Amministrazioni centrali.



In considerazione delle stime ad oggi possibili e della complessità del contesto di riferimento per quanto riguarda la gestione del dialogo con gli interlocutori istituzionali, con particolare riguardo al processo di formalizzazione degli incarichi si stimano i seguenti ricavi per singola commessa:

- **Emission Trading System:** complessivamente, sul progetto ETS si stima di conseguire ricavi pari a circa 220 €/000;
- **I.S.I.N. Rifiuti radioattivi:** Prosegue la collaborazione tra ISIN e Unioncamere a seguito della stipula dell'atto integrativo, valido per il periodo 2022-2024. Si prevedono sul progetto ricavi per 320 €/000 nel 2023;
- **RECER e Monitor Piani:** nel 2022 la Società ha svolto la sola attività di manutenzione evolutiva. Ad oggi non è stato formalizzato l'incarico relativo al servizio in oggetto. In via prudenziale sono stati previsti ricavi speculari ai costi, pari a circa 70 €/000, che si sosterranno per garantire la gestione delle applicazioni.
- **Progetti ad hoc per le camere di commercio:** nel corso del 2022 la Società è stata fortemente impegnata sulle attività di formazione a valere sui fondi perequativi che hanno generato ricavi per oltre 400 €/000. Nel 2023 la Società si impegnerà in partnership con CCIAA e Unioni Regionali nel proporre iniziative e progetti per promuovere percorsi di sostenibilità ambientale ed estendere le attività avviate nel 2022 in materia di sottoprodotti. Sono previsti ricavi sulle attività in oggetto per circa 90 €/000.

#### SERVIZI PA/MERCATO FDA

La Società ha l'obiettivo di confermare il costante trend di crescita del numero di contratti sottoscritti, in particolare sui servizi FDA ed EcoDesk. La stima dei ricavi in oggetto è pari a circa 600 €/000.

### 5.4. Costi

#### 5.4.1. Costo del personale

#### OVERVIEW

Si prevede complessivamente un incremento pari al 2,8% su base annua, circa 210 €/000 in valore nominale, legato sostanzialmente ai due seguenti fattori:

- **Crescita della popolazione aziendale.**

Si prevede la crescita degli FTE medi, rispetto al 2022 da 158 a 161 pari al 2% su base annua, da cui consegue un incremento di costo pari a circa 145 €/000. Si rimanda al capitolo 7 per i dettagli relativi alla movimentazione dell'organico prevista per il 2023.

- **Leggera crescita del costo medio per FTE (0,6%)**

Gli incrementi derivanti da disposizioni del CCNL di riferimento ovvero, scatti di anzianità ed incremento dei minimi tabellari, previsto da giugno 2023, avranno un effetto complessivo pari a circa 50 €/000.

A seguito della crescita dell'inflazione attesa, si prevede un incremento del costo per la rivalutazione del TFR pari a circa 15 €/000.

Per quanto concerne la politica retributiva ed il PDR/MBO si prevede uno stanziamento in continuità rispetto agli anni precedenti in base al modello premiante adottato dalla Società.

Per una migliore comprensione dei dati riportati in tabella, con particolare riguardo al raffronto tra il Budget 2023 ed il Forecast II 2022, si porta all'attenzione che alcune voci di spesa (es. voce "Welfare") sono suscettibili di variazioni/riclassificazioni in altre voci, sulla base delle scelte della direzione in merito alle politiche retributive adottate nei limiti del budget aziendale. Si attende, infine, a seguito della movimentazione dell'organico intervenuta nell'ultima parte del 2022 e prevedibile per il 2023, un contenimento della crescita del costo aziendale per FTE medio conseguente, anche, ai primi interventi realizzati secondo il piano di ristrutturazione aziendale 2021/2025.



| VOCE DI SPESA                    | BUDGET 2023  | FORECAST II 2022 | DELTA ANNUO | DELTA ANNUO % | BILANCIO 2021 | BILANCIO 2020 | BILANCIO 2019 |
|----------------------------------|--------------|------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| RETRIBUZIONE FISSA               | 5.248        | 5.068            | 180         | 4%            | 4.783         | 4.393         | 4.244         |
| RETRIBUZIONE VARIABILE           | 21           | 24               | (3)         | (11%)         | 50            | (10)          | 26            |
| ONERI PREVIDENZIALI              | 1.633        | 1.590            | 43          | 3%            | 1.487         | 1.369         | 1.335         |
| TFR                              | 408          | 392              | 16          | 4%            | 368           | 333           | 320           |
| WELFARE                          | 112          | 143              | (31)        | (22%)         | 110           | 85            | 92            |
| PDR                              | 311          | 295              | 16          | 5%            | 273           | 267           | 263           |
| MBO                              | 53           | 53               | 0           | (1%)          | 53            | 48            | 49            |
| FERIE/PAR NON GODUTE             | 54           | 63               | -9          | (14%)         | 54            | 60            | 88            |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>       | <b>7.840</b> | <b>7.628</b>     | <b>212</b>  | <b>2,8%</b>   | <b>7.178</b>  | <b>6.545</b>  | <b>6.417</b>  |
| NUMERO DI TESTE                  | BUDGET 2023  | FORECAST II 2022 | DELTA ANNUO | DELTA ANNUO % | BILANCIO 2021 | BILANCIO 2020 | BILANCIO 2019 |
| TESTE AL 31/12                   | 177          | 170              | 7           | 7%            | 169           | 154           | 154           |
| TESTE MEDIE ANNUE                | 174          | 170              | 4           | 2%            | 164           | 154           | 152           |
| FTE AL 31/12                     | 164          | 162              | 2           | 1%            | 156           | 141           | 141           |
| FTE MEDI                         | 161          | 158              | 3           | 2%            | 151           | 141           | 138           |
| COSTO MEDIO PER RISORSA          | BUDGET 2023  | FORECAST II 2022 | DELTA ANNUO | DELTA ANNUO%  | BILANCIO 2021 | BILANCIO 2020 | BILANCIO 2019 |
| COSTO MEDIO PER FTE              | 48,6         | 48,3             | 0,3         | 0,62%         | 47,5          | 46,4          | 46,5          |
| COSTO MEDIO POLITICA RETRIBUTIVA | BUDGET 2023  | FORECAST II 2022 | DELTA ANNUO | DELTA ANNUO%  | BILANCIO 2021 | BILANCIO 2020 | BILANCIO 2019 |
| PDR                              | 363          | 350              | 13          | 4%            | 325           | 314           | 312           |
| POLITICA RETRIBUTIVA             | 35           | 32               | 3           | 10%           | 36            | 37            | 30            |
| COSTO MEDIO POLITICA RETRIBUIVA  | 2,47         | 2,42             | 0,05        | 2%            | 2,40          | 2,50          | 2,50          |

#### 5.4.2. Costi Esterni Operativi

#### OVERVIEW

Si riporta di seguito il dettaglio relativo alle principali voci di costo dei servizi che saranno acquisiti presso terzi dalla Società. Il valore complessivo dei costi esterni operativi stimato per il 2023 ammonta a circa 2.900 €/000

| VOCI CE  | BUDGET 2023 | FORECAST II 2022 | DELTA ANNUO | DELTA ANNUO % | BILANCIO 2021 | BILANCIO 2020 | BILANCIO 2019 |
|--|-------------|------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Supporto alla gestione del personale e costi di trasferta  | 584         | 587              | (3)         | (1)%          | 549           | 375           | 611           |
| Sviluppo infrastruttura/hosting                            | 420         | 433              | (13)        | (3)%          | 403           | 411           | 393           |
| Sviluppo SW/Sviluppo di servizi e progetti informatici     | 158         | 171              | (13)        | (8)%          | 178           | 117           | 146           |
| Servizi di supporto e consulenze in campo giuridico/amb.le | 85          | 113              | (28)        | (25)%         | 130           | 59            | 25            |
| Servizio di supporto riscossione diritti                   | 225         | 230              | (5)         | 0%            | 228           | 200           | 186           |
| Servizi di assistenza telematica                           | 356         | 278              | 78          | 28%           | 184           | 196           | 59            |
| Iva indetraibile   | 400         | 400              | 0           | 0%            | 390           | 294           | 303           |

Si evidenzia di seguito la composizione delle principali voci di costo:

| VOCI DICOSTO   | BUDGET 2023 €/000 | DESCRIZIONE   |
|--|-------------------|---|
| Supporto alla gestione del personale e trasferte         | 240               | Servizio sostitutivo di mensa   |
|  | 145               | Spese per viaggi, pernottamenti, rimborsi a piè di lista  |
|  | 105               | Outsourcing gestione e sviluppo del personale dipendente <sup>1*</sup>  |
|  | 40                | Supporto attività di recruiting (psicologi del lavoro/head-hunters)   |
| Sviluppo infrastruttura/hosting                          | 180               | Servizio di hosting centrale della infrastruttura*  |
|  | 160               | Canoni per utilizzo licenze dell'infrastruttura tecnologica   |
|  | 60                | Servizio "Microsoft Services Unified Enterprise Support"  |
| Supporto allo sviluppo di servizi e progetti informatici | 70                | Servizio supporto alla manutenzione e sviluppo SW   |
|  | 50                | Supporto per l'evoluzione dei sistemi informatici e sviluppo interconnessione con altre banche dati pubbliche** |



|   |     |  |
|---|-----|--|
|   | 15  | Canoni per l'utilizzo di applicativi utilizzati nell'ambito dello sviluppo di progetti (bilancio sostenibilità, fondi perequativi) |
| Servizi di supporto e consulenziali in campo giuridico ambientale | 40  | Supporto operativo per attività tecniche collegate alla conduzione del sistema informativo del portale EU ETS                      |
|   | 15  | Supporto per realizzazione progetto rating sostenibilità   |
| Servizi di supporto riscossione diritti                           | 225 | Supporto per la riscossione diritti AGEST*   |
| Servizi di assistenza telematica                                  | 165 | Outsourcing assistenza Agest*  |
|   | 115 | Outsourcing assistenza RENTRI*   |
|   | 75  | Outsourcing assistenza Registri*   |

<sup>1</sup> \* Servizio gestito da Infocamere secondo l'*in house* verticale "invertito"

\*\* Servizio gestito dalle CCAA di Venezia-Rovigo e Bolzano secondo l'*in house* verticale "invertito"



## 6. PROGRAMMA ACQUISTI E FORNITURE DI BENI E SERVIZI

Nel corso del 2022 sono state gestite procedure di acquisto riferite a servizi di durata pluriennale che copriranno il fabbisogno previsto per il 2023.

Di seguito vengono riportate le principali procedure di acquisto che saranno gestite nel corso del 2023.

### *Principali Attività svolte*

**1** Rinnovo delle licenze:

- Microsoft SQL Server, standard e enterprise, per il cluster di database, reporting services e Proteus;
- Microsoft RDS, per il collegamento in sicurezza alle applicazioni dell'Agest, da parte delle Sezioni sul territorio

L'investimento complessivo stimato è pari a circa 140 €/000 per 3 annualità.

**2** Rinnovo della suite Microsoft 365 composta dai seguenti prodotti per un investimento di durata biennale pari a circa 80 €/000:

| <i>Prodotti</i>                  | <i>Quantità</i> |
|----------------------------------|-----------------|
| Microsoft 365 E3                 | 60              |
| Microsoft 365 E5 Security Add-on | 60              |
| Microsoft 365 Business Premium   | 120             |

**3** Rinnovo del servizio Premier Support per il biennio 01/11/2023 – 01/11/2025 per circa 120 €/000.

**4** Affidamento dei servizi assicurativi aziendali per il triennio 2024/2026, suddivisi in due lotti, per circa 200 €/000.

**5** Saranno gestite le trattative per il rinnovo di ulteriori 6 anni del contratto di locazione della sede di Padova.

Saranno gestiti i seguenti accordi con Infocamere:

**5** Rinnovo del servizio di outsourcing gestione e sviluppo del personale dipendente per circa 100 €/000 annui.

**6** Servizi di assistenza telematica su Registri (FGAS/MUD) ed Agest.

**7** Completamento e messa in funzione del portale per l'assistenza telematica su Rentri.

**8** Rinnovo del servizio integrato di riscossione dei diritti Agest.

### *Considerazioni*

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 21 del Codice dei contratti pubblici, verrà pubblicato il programma biennale degli acquisti di beni e servizi sul profilo della Società e sul sito informatico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.



## 7. PIANO DELLE RISORSE UMANE

### 7.1. Consistenza dell'organico al 31 ottobre 2022

L'organico della Società al 31 ottobre 2022 è formato da 171 unità, 169 dipendenti e 2 unità in distacco parziale dal Socio di riferimento. La tabella che segue illustra il personale suddiviso in base alla qualifica e all'area aziendale di appartenenza.

| AREE AZIENDALI                   | DIRIGENTI             | QUADRI                | IMPIEGATI  | TOTALE     |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------|
| DIREZIONE GENERALE               | 1 (distacco parziale) |                       |            | 1          |
| STAFF ALLA DIREZIONE GENERALE    |                       |                       | 5          | 5          |
| RISORSE UMANE                    |                       | 1 (distacco parziale) | 2          | 3          |
| AMMINISTRAZIONE                  |                       | 1                     | 4          | 5          |
| ALBO GESTORI AMBIENTALI          | 1                     |                       | 121        | 122        |
| REGISTRI                         | 1                     |                       | 8          | 9          |
| PRODUZIONE EROGAZIONE TECNOLOGIE | 1                     |                       | 25         | 26         |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>4</b>              | <b>2</b>              | <b>165</b> | <b>171</b> |

### 7.2. Movimentazione organico al 31 ottobre 2022

La tabella seguente riporta la movimentazione dell'organico intervenuta al 31/10/2022:

| MOVIMENTAZIONE ORGANICO AL 31/10/2022 |            |                 |  |  |                 |
|---------------------------------------|------------|-----------------|--|--|-----------------|
| Movimentazione                        | N. Risorse | Aree Aziendali  | Oggetto  | Tipo di Contratto  | Totali generali |
| <b>Organico al 31/12/2021</b>         |            |                 |  |  | 168             |
| Uscite                                | -1         | ALBO            | Assistenza Albo Sede di Milano                                     | Indeterminato  | -1              |
| Uscite                                | -1         | ALBO            | Supporto Comitato Nazionale presso il Ministero                    | Indeterminato  | -1              |
| Uscite                                | -1         | ALBO            | Assistenza Albo Sede di Trieste                                    | Indeterminato  | -1              |
| Uscite                                | -1         | ALBO            | Assistenza Albo Sede di Roma                                       | Indeterminato  | -1              |
| Uscite                                | -2         | APET            | Supporto tecnico Datawarehouse e Albo                              | Indeterminato  | -2              |
| Entrate                               | +1         | ALBO            | Assistenza Albo Sede di Firenze                                    | Determinato di 12 mesi con possibilità di trasformazione a tempo indeterminato | +1              |
| Entrate                               | +1         | ALBO            | Assistenza Albo Sede di Genova                                     | Determinato di 12 mesi con possibilità di trasformazione a tempo indeterminato | +1              |
| Entrate                               | +1         | ALBO            | Assistenza Albo Sede di Trieste                                    | Determinato di 12 mesi con possibilità di trasformazione a tempo indeterminato | +1              |
| Entrate                               | +1         | ALBO            | Assistenza Albo Sede di Roma                                       | Determinato di 12 mesi con possibilità di trasformazione a tempo indeterminato | +1              |
| Entrate                               | +2         | ALBO            | Supporto Comitato Nazionale presso il Ministero                    | Tempo Indeterminato  | +2              |
| Entrate                               | +1         | STAFF DIREZIONE | Supporto adempimenti amministrativi e alle pratiche amministrative | Determinato di 12 mesi con possibilità di trasformazione a tempo indeterminato | +1              |
| Risorse in distacco                   |            |                 |  |  | +2              |
| <b>Totale organico al 31/10/2022</b>  |            |                 |  |  | <b>171</b>      |

### 7.3. Previsione risorse in entrata al 31/12/2023

La tabella seguente riporta la previsione dei prossimi movimenti in ingresso nell'organico aziendale:

| Risorse previste in entrata al 31/12/2023 |                         |                              |                       |                              |
|---|-------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| N. Risorse                                | Area Aziendale          | Oggetto                      | Tipo contratto        | Procedura Selezione          |
| n.1                                       | Produzione e Tecnologie | Cyber security               | A tempo indeterminato | Avviso di selezione in corso |
| n.1                                       | Produzione e Tecnologie | Data warehouse administrator | A tempo indeterminato | Avviso di selezione in corso |



|     |                                  |                                    |  |   |
|-----|----------------------------------|------------------------------------|--|---|
| n.1 | Registri                         | Supporto Rentri                    | A tempo determinato di 12 mesi con possibilità di trasformazione a tempo indeterminato | Avviso di selezione                                   |
| n.3 | Albo Gestori Ambientali          | Supporto specialistico CCLAA ROMA  | A tempo determinato di 12 mesi con possibilità di trasformazione a tempo indeterminato | Assunzione da graduatoria vigente/Avviso di selezione |
| n.1 | Staff alla Direzione             | Supporto acquisti - compliance     | A tempo determinato di 12 mesi con possibilità di trasformazione a tempo indeterminato | Avviso di selezione                                   |
| n.1 | Registri/Produzione e Tecnologie | Data Scientist/ Software Developer | A tempo indeterminato  | Avviso di selezione                                   |
| n.1 | Area del Personale               | Supporto HR specialist             | A tempo determinato di 12 mesi con possibilità di trasformazione a tempo indeterminato | Avviso di selezione                                   |

\* Si segnala che le procedure di selezione possono essere riservate alle categorie protette

#### 7.4. Collocamento mirato

In merito all'inserimento delle unità appartenenti al collocamento mirato, la Società, ottemperando alle scadenze previste nella Convenzione stipulata presso gli uffici competenti di Veneto Lavoro Provincia di Padova, risulta adempiente agli obblighi previsti dalla legge 68/99.

#### 7.5. Relazioni sindacali, sistema professionale, piano di ristrutturazione 2021-2025

A livello sindacale, ci sono stati alcuni incontri con le OO.SS. di Palermo, riferite a richieste da parte dei dipendenti inerenti il proprio inquadramento contrattuale, che si sono risolte in una mancata visione condivisa. A seguito dei suddetti incontri alcuni dipendenti hanno richiesto ulteriori incontri individuali per chiarire attività e responsabilità ricoperte.

Per quanto riguarda il sistema professionale, nei prossimi mesi l'azienda proseguirà le attività, con l'obiettivo di procedere ad un consolidamento del sistema entro il primo semestre 2023 e procedere successivamente all'opportuna comunicazione ai dipendenti.

Per quanto concerne il piano di ristrutturazione aziendale 2021-2025, nel corso del 2022 sono state individuate tre uscite: due esodi sono stati gestiti tramite accordo siglato in sede protetta con conseguente risoluzione del rapporto di lavoro entro fine anno, un esodo verrà gestito entro fine marzo 2023, con risoluzione del rapporto entro dicembre 2023. Il costo complessivo delle 3 operazioni ad oggi gestite è pari a circa 260 €/000, stanziati a bilancio (per circa 70 €/000 il fondo in oggetto sarà accantonato a bilancio 2022). Nel corso del 2023 si prevede di contattare 3-4 risorse con possibile accesso alla pensione nell'arco del prossimo biennio per esplorare l'eventuale interesse a risolvere il rapporto di lavoro nel corso del 2023 e l'inizio del 2024. Si stima che il costo complessivo per l'operazione in oggetto possa variare tra i 130 e 180 €/euro.

#### 7.6. Modello di valutazione delle performance e distribuzione dei premi al personale

La Società intende procedere in continuità con gli anni passati. Il modello di valutazione delle performance sarà legato ad obiettivi trasversali alle quattro aree aziendali. La distribuzione dei premi al personale è condizionata al raggiungimento di un obiettivo definito di sbarramento, legato al rapporto tra margine operativo e valore della produzione. I premi al personale verranno modulati in base alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi strategici trasversali, differenziati in base all'inquadramento contrattuale e subordinati alla valutazione del proprio responsabile. Fanno eccezione quadri e dirigenti per i quali il premio è stato determinato in base alla retribuzione annua lorda, tenuto conto del livello di responsabilità, della complessità delle attività e del numero di obiettivi in cui sono direttamente coinvolti. La somma definita a budget per la politica retributiva variabile del personale dipendente è destinata per circa il 90% al premio variabile (MBO per quadri e dirigenti, PDR per impiegati dal livello D2 al B3) e per circa il 10% alla politica meritocratica (passaggi di livello, aumenti di merito e una tantum). Si evidenzia che la politica meritocratica persegue l'obiettivo di aderenza dei livelli contrattuali alle posizioni e responsabilità ricoperte.

Si rimanda al "Costo del personale" per il dettaglio del relativo costo complessivo.

In continuità con gli anni passati, la Società provvederà ad espletare le attività inerenti la detassazione del premio di risultato, in conformità alle disposizioni del Decreto 25 marzo 2016 che prevede, ai fini dell'applicazione del



beneficio fiscale il raggiungimento di un risultato incrementale dell'obiettivo di ingresso e/o alternativamente in uno degli obiettivi di produttività, redditività, qualità, efficienza e innovazione.

#### **7.7. Welfare**

Si segnala che il contratto di servizio di attivazione della piattaforma "Edenred Easy Welfare" rimane valido anche a tutto l'anno 2023 al fine di dare la possibilità agli impiegati, quadri e dirigenti di poter fruire, su libera scelta e nei limiti di quanto disposto nei regolamenti interni adottati dalla Società, di somme e i valori di cui al comma 2 e all'ultimo periodo del comma 3 dell'articolo 51 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, in sostituzione in tutto o in parte delle somme erogate in premio di produttività e dei *flexible benefit* previsti dal contratto nazionale dei metalmeccanici industria.

#### **7.8. Sostenibilità aziendale**

Proseguiranno anche per l'anno 2023 le attività di formazione e informazione rivolte ai dipendenti, con l'invio mensile di *newsletter* volte a incentivare buone pratiche, anche in ambito lavorativo. I contenuti comprendono informazioni e link ad approfondimenti sui temi della sostenibilità, nonché app innovative e quiz per incentivare un maggiore coinvolgimento. Si prevede inoltre per l'anno 2023 che tale campagna informativa e formativa venga estesa anche all'esterno con lo scopo di dare un contributo per una maggiore sensibilizzazione sui temi ambientali. Per l'anno 2023 sono inoltre previste attività di dematerializzazione del fascicolo del personale al fine di ridurre il consumo di carta e incrementare approvvigionamenti green.

#### **7.9. Banca delle ore Solidale**

Anche per l'anno 2023, proseguirà l'attivazione dell'istituto della "Banca delle ore solidale", che permetterà a tutti i lavoratori di donare proprie ore di ferie e permessi ai colleghi che si trovano in situazioni di difficoltà di salute o familiari. A tal fine sarà inviata a tutti i dipendenti opportuna comunicazione per la donazione durante tutto il mese di dicembre 2022 delle proprie ore di ferie e permessi.

#### **7.10. Salute, Protezione e Sicurezza sul lavoro**

In materia di salute, protezione e sicurezza sul lavoro, prosegue il servizio di consulenza in materia di sicurezza e Salute su lavoro con InfoCamere anche per l'anno 2023.

I costi complessivi relativi alla gestione per l'anno 2023 sono stimati in circa 38 €/000

