

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 5 del 27/07/2020

OGGETTO: Preventivo 2020 - aggiornamento ai sensi dell'art. 12 DPR 254/2005.

Riferiscono la Presidente ed il Segretario Generale

A seguito dell'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2019 e tenuto conto di una nuova valutazione delle esigenze dei diversi ambiti gestionali, connesse principalmente all'emergenza economica conseguente a quella sanitaria da "Covid-19", con deliberazione n. 53/GC del 14 luglio 2020 la Giunta ha approvato l'aggiornamento del Preventivo Economico 2020, con i seguenti saldi:

Oneri	€	Proventi	€
Maggiori oneri correnti	+ 461.000	Maggiori proventi correnti	+ 166.000
Minori oneri correnti	-72.000		
<u>TOTALE</u>	<u>389.000</u>	<u>TOTALE</u>	<u>166.000</u>

I contenuti delle proposte di variazione alle diverse componenti di provento e di onere vengono illustrati nella relazione allegata.

Complessivamente, le variazioni proposte comportano un peggioramento del saldo di bilancio per 223.000 €, incrementando la perdita di esercizio programmata, dagli iniziali 573.000 € a 796.000 €.

L'aumento della previsione di perdita di esercizio 2020 non comporta tuttavia il sostanziale peggioramento dell'equilibrio patrimoniale rispetto alla situazione presa a riferimento in sede di predisposizione del Preventivo 2020, grazie al miglior risultato di esercizio registrato nel Bilancio 2019 (risultato netto positivo pari a 13.347,90 € a fronte di una previsione di perdita di 200.000 €).

A seguito dell'aggiornamento posto all'esame nella seduta odierna, il patrimonio netto presunto al 31 dicembre 2020, risulta pari a 2.525.301,10 € (di cui 6.500 € circa iscritti in conto riserva partecipazioni).

Valutati gli aggiornamenti da apportare al Preventivo Economico 2020, si ritiene di non modificare gli allegati alla deliberazione n. 14/CC/2019 (Allegato 1 – Relazione della Giunta; Allegato 5 - Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi; Allegato 6 - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio).

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere positivo con verbale n. 4 del 15 luglio 2020.



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 5 del 27/07/2020

IL CONSIGLIO

udite le relazioni della Presidente e del Segretario Generale;

visti:

- l'articolo 11 della Legge 580/1993 e s.m.i.;
- l'art. 12 del D.P.R. 254/2005 in materia di aggiornamento del Preventivo economico;
- l'art. 17 comma 4 dello statuto;
- la deliberazione n. 14/CC del 16 dicembre 2019, di approvazione del Preventivo Economico 2020;
- la deliberazione n. 3/CC del 8 giugno 2020, di approvazione del Bilancio dell'esercizio 2019;
- la deliberazione n. 53/GC del 14 luglio 2020, di predisposizione da parte della Giunta camerale dell'aggiornamento del Preventivo 2020;
- il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196";
- il decreto del Ministero Economia e Finanze del 27 marzo 2013 e la circolare MISE 148213 del 12 settembre 2013;

acquisito il parere positivo del Collegio dei Revisori, espresso con verbale n. 4 del 15 luglio 2020;

valutata la proposta di aggiornamento delle previsioni di spesa e di ricavo afferenti ai diversi ambiti della gestione e, in particolare, ai progetti promozionali;

svolto ampio e approfondito dibattito,

con voti unanimi,

delibera

1. di approvare l'aggiornamento del Preventivo 2020, costituito dai seguenti documenti, parti integranti della presente deliberazione:

- a) Relazione della Giunta;
- b) Schema di Preventivo 2020 (art. 6 DPR 254/2005);
- c) Budget economico pluriennale (Allegato 1 circolare MISE 148213 del 12 settembre 2013);
- d) Budget economico annuale (Allegato 2 circolare MISE 148213 del 12 settembre 2013);
- e) Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Marco Bonat)

*firmato digitalmente*

LA PRESIDENTE

(Loretta Credaro)

*firmato digitalmente*

Aggiornamento del Preventivo Economico 2020

Relazione della Giunta<sup>1</sup>

CONTO ECONOMICO

PROVENTI CORRENTI

Diritto annuale

*Con deliberazione n. 24/GC del 14 aprile 2020, si è provveduto ad un primo aggiornamento del Budget direzionale che ha previsto, tra l'altro, l'inserimento delle risorse per la realizzazione dei progetti triennali approvati dal Consiglio camerale con deliberazione n. 12/CC del 11 novembre 2019, in attuazione del decreto del 12 marzo 2020 del Ministero dello Sviluppo Economico, riguardante l'aumento della tariffa del diritto annuale per il triennio 2020/2022.*

*Tale provvedimento ha comportato l'incremento del diritto annuale per € 308.000, portando la previsione iniziale da € 1.500.000 ad € 1.808.000.*

Contributi, trasferimenti e altre entrate correnti: + 166.000 €

*Con deliberazione n. 46/GC del 8 giugno 2020 si è provveduto ad un aggiornamento del budget direzionale che ha previsto l'inserimento della quota di finanziamento assicurata da Regione Lombardia al bando "Fai Credito - Fondo abbattimento interessi - Misura regionale di supporto straordinario alla liquidità delle MPMI a causa dell'emergenza sanitaria COVID 19" (€ 70.000).*

*Con il presente provvedimento, la previsione è ulteriormente incrementata di € 166.000, importo risultante dalla somma algebrica dei maggiori, nuovi e minori cofinanziamenti che vengono dettagliati nel prospetto allegato alla presente relazione.*

ONERI CORRENTI

Personale: - 72.000 €

*La riduzione di spesa è conseguente ai minori oneri (€ 58.000 competenze; € 14.000 oneri sociali) che si prevede di sostenere in conseguenza del differimento della data di decorrenza prevista per le nuove assunzioni previste dal Piano Occupazionale 2020.*

Funzionamento: + € 10.000

*Con deliberazione n. 24/GC/14.04.2020 si è provveduto ad un primo aggiornamento del budget direzionale che ha previsto, tra l'altro, il recepimento dei limiti alle spese per l'acquisto di beni e servizi, di cui alla Legge n. 160/2019, in applicazione della circolare del 25 marzo 2020 del Ministero dello Sviluppo Economico, portando le spese di funzionamento dagli iniziali € 790.000 ad € 700.500, quindi con una riduzione netta di € 89.500.*

Si propone ora una ulteriore variazione, con riferimento a:

- a) la voce "Quote associative", che registra un incremento per effetto di un maggior versamento richiesto da parte di Unioncamere (Roma) per la quota 2020 (+€ 10.000);
- b) gli oneri legali al conto 325043 del Budget direzionale (- € 3.500);
- c) i compensi, indennità e rimborsi ai componenti di commissioni al conto 329012 del Budget direzionale (+ € 3.500).

---

<sup>1</sup> La presente relazione è predisposta a corredo degli aggiornamenti proposti al Preventivo Economico 2020, al netto delle variazioni già deliberate dalla Giunta con deliberazione n. 24/GC del 14 aprile 2020, variazioni che vengono commentate nelle parti di testo con carattere corsivo.

Le variazioni di cui ai punti b) e c), a saldo zero, sono inerenti a spese per l'acquisto di beni e servizi oggetto di contenimento secondo le disposizioni di cui alla Legge n. 160/2019

Interventi economici: + € 451.000

*Con deliberazione n. 24/GC/14.04.2020 si è provveduto ad un primo aggiornamento del budget direzionale che ha comportato, tra l'altro, una significativa rimodulazione del programma promozionale in conseguenza dell'emergenza da "Covid-19", oltre che l'inserimento delle risorse per la realizzazione dei progetti triennali approvati dal Consiglio camerale con deliberazione n. 12/CC del 11 novembre 2019, in attuazione del decreto del 12 marzo 2020 del Ministero dello Sviluppo Economico, finanziati dall'aumento della tariffa del diritto annuale (complessivi € 325.500).*

*Complessivamente, con la deliberazione n. 24/GC del 14 aprile 2020 sono stati inseriti:*

- *Maggiori oneri per € 727.000, per il finanziamento di nuovi interventi in funzione anti "Covid-19", a livello regionale ed a livello locale, ad oggi attivati relativamente ai progetti:*
  - *"Fai Credito", 170.000 €,*
  - *"Safe Working", 100.000 €,*
  - *"Misura operativa – protocollo credito", 150.000 €.*
- *Minori oneri per € 605.100, così dettagliati:*
  - *Sostegno alternanza scuola-lavoro: - 30.000 €*
  - *Attrattività destinazione turistica: - 50.000 €*
  - *Vinitaly: - 7.000 €*
  - *Attrattività media e bassa valle: - 370.000 €*
  - *Tavolo "Olimpiadi": -40.000 €*
  - *Fiere estere: - 32.000 €*
  - *Fiere internazionali in Italia: - 30.000 €*
  - *Competenze in campo finanziario: - 25.000 €*
  - *Comunicazione: - 20.000 €*
  - *Somme a disposizione: - 1.100 €.*

*Con la medesima deliberazione n. 24/GC/2020, sono stati inseriti i progetti finanziati con l'aumento del diritto annuale per il 2020/2022, approvati con deliberazione n. 12/CC/2019, per complessivi 236.000 €, precisamente:*

- *Progetto "Punti Impresa Digitale: 120.000 €*
- *"Turismo": 58.000 €*
- *"Export PMI": 58.000 €*

*Inoltre, con deliberazione n. 46/GC/08.06.2020 si è provveduto ad un aggiornamento del budget direzionale che ha previsto l'inserimento delle risorse regionali (€ 70.000) relative al bando "Fai Credito", la cui partecipazione è stata approvata con determinazione d'urgenza n. 1/DP del 22 aprile 2020, ratificata con deliberazione n. 33/GC del 11 maggio 2020.*

Si propone ora l'ulteriore rivisitazione del programma promozionale, con maggiori costi per 1.001.000 € e minori costi per 550.000 €, dettagliati nel prospetto allegato alla presente relazione.

In particolare, si propone l'eliminazione delle seguenti iniziative, inizialmente vincolate all'ottenimento del cofinanziamento integrale sui fondi del "demanio idrico 2019": Progetto "Scuola", Sostegno alle imprese del settore turistico ricettivo, progetto "Sforzato". Stante l'eccezionale impegno derivante dalla gestione dei progetti attivati in funzione anti "Covid-19" e tenuto conto che ad oggi non è ancora stato formalizzato il riparto dei fondi del "demanio idrico 2019", l'attivazione e il concreto avanzamento delle predette iniziative non appare sostenibile.

La previsione relativa al progetto "Attrattività media e bassa Valtellina", inizialmente prevista in 670.000 €, quindi ridotta a 300.000 € viene annullata e viene sostituita da un bando, di cui si parla più avanti, dell'importo di 500.000 €, finanziato in parte con utilizzo del contributo acquisito sui fondi del "demanio idrico 2018".

La dotazione dei progetti in funzione anti “Covid-19” viene aumentata di 743.000 €, fino a 1.590.000 €, con la previsione dei seguenti nuovi (o maggiori) interventi:

- Misura operativa per l’attuazione del protocollo credito: + 500.000 €, grazie al contributo assegnato dal Consorzio BIM;
- Bando di contributi a sostegno dell’attrattività della Valtellina: + 130.000 €, fino a complessivi € 500.000
- Bando “Safe working”: + 100.000 €, corrispondenti alla quota di cofinanziamento a carico di Regione Lombardia.

E’ proposto l’aumento della dotazione del bando di contributi “impresa 4.0”, attivato nell’ambito del progetto triennale “Punti Impresa Digitale”, per 100.000 €, fino a raggiungere la dotazione complessiva di € 156.000.

Viene prevista inoltre l’integrazione di 24.000 €, quale quota di cofinanziamento di competenza regionale per il bando “S I 4.0”.

Infine, sempre nell’ambito del medesimo progetto “Punti Impresa Digitale” si prevede l’aumento della spesa di 10.000 €, per il finanziamento di servizi aggiuntivi, funzionali all’ottimizzazione dei risultati.

Viene aggiornata la dotazione del bando “Economia circolare” per 62.000 €, fino a raggiungere l’importo necessario, tenuto conto del cofinanziamento regionale, a finanziare integralmente tutte le domande di contributo ritenute ammissibili a valere sul bando attivato in seno a Unioncamere Lombardia nel 2019.

Viene aumentata di 15.000 € la disponibilità assegnata al progetto “Servizi a distanza”, per finanziare l’attivazione del servizio di rilascio online della firma digitale e per il rifacimento del sito internet.

Viene aggiornata per 24.000 € la disponibilità del progetto “SinBioVal”, interamente cofinanziato, per il recupero di risparmi di spesa registrati nel 2019.

Viene aggiornata la dotazione del progetto “Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali”, per acquisire la quota di cofinanziamento regionale sul bando “Export 4.0”.

Viene, infine, adeguata la disponibilità del progetto “Sportello Unico per le Attività Produttive”, per finanziare la quota di costi a carico della Camera di commercio di Sondrio per l’aggiornamento delle procedure informatiche di gestione del Repertorio Economico Amministrativo conseguente alle semplificazioni di recente introdotte da Regione Lombardia, in particolare in tema di “contestualità” con gli adempimenti dei suap.

#### Accantonamenti

*A seguito dell’inserimento del maggiore gettito derivante dall’aumento della tariffa del diritto annuale per il 2020/2022, con la deliberazione n. 24/GC/2020, sono stati previsti 72.000 €, quale maggiore accantonamento al fondo svalutazione crediti.*

#### Risultato economico d’esercizio: - 223.000 €

In ragione di quanto sopra illustrato, il risultato economico dell’esercizio risulta pari ad - € 796.000, con una variazione negativa di € 223.000 rispetto al dato previsionale.

Sulla base di quanto previsto dall’art. 2, comma 2, del D.P.R. 254/2005, tale importo è coperto mediante l’utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall’ultimo bilancio di esercizio approvato, che presentano una consistenza adeguata (avanzo al 31 dicembre 2019 pari ad € 3.321.301,10, di cui € 6.426,30 a riserva).

Gli avanzi patrimonializzati disponibili, al netto del prelievo effettuato con l’odierno aggiornamento al Preventivo economico 2020, risultano pertanto pari a € 2.525.301,10, importo che, tenuto conto dell’evoluzione intervenuta a seguito dell’emergenza da “Covid-19”, risulta sostanzialmente rispettoso degli indirizzi strategici approvati dal Consiglio per il 2020, laddove veniva indicato in € 2.550.000 il limite minimo da osservare rispetto agli avanzi patrimonializzati.

In merito al maggior ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento degli interventi straordinari a sostegno delle imprese e del sistema economico si richiama inoltre la nota Unioncamere n. 7700 del 27 marzo 2020.

**Assestamento del Preventivo Economico 2020**

**Relazione della Giunta**

Allegato 1) Specifica delle variazioni al budget promozionale.

Iniziative promozionali		previsione iniziale		aggiornamento		previsione aggiornata	
codice	titolo	oneri	proventi	oneri	proventi	oneri	proventi
2.5.3	Emergenza "Covid-19"	847.000,00	440.000,00	743.000,00	600.000,00	1.590.000,00	1.040.000,00
2.2.1.a	Punti Impresa Digitale 20% - contributi	80.000,00	-	124.000,00	24.000,00	204.000,00	24.000,00
2.3.1	Bando economia Circolare	50.000,00	-	62.000,00	56.000,00	112.000,00	56.000,00
1.2.5	Progetto "SinBioVal"	250.000,00	250.000,00	24.000,00	24.000,00	274.000,00	274.000,00
1.3.4	Servizi a distanza	20.000,00	-	15.000,00	-	35.000,00	-
2.1.6	Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali - contributi	48.000,00	-	12.000,00	12.000,00	60.000,00	12.000,00
2.2.1.b	Punti Impresa Digitale 20 %- servizi	40.000,00	-	10.000,00	-	50.000,00	-
3.1	Somme a disposizione (NOTA 1)	5.374,00	-	9.000,00	-	14.374,00	-
1.3.1	Sportello Unico Attività Produttive	20.000,00	-	2.000,00	-	22.000,00	-
1.1.1	Progetto "Scuola"	50.000,00	50.000,00	- 50.000,00	- 50.000,00	-	-
1.2.2	Sostegno alle imprese del settore turistico ricettivo (demanio idrico vincolato)	100.000,00	100.000,00	- 100.000,00	- 100.000,00		
1.2.7	Progetto "Sforzato" - demanio idrico vincolato	100.000,00	100.000,00	- 100.000,00	- 100.000,00	-	-
1.2.10	Progetto attrattività media e bassa Valtellina	300.000,00	300.000,00	- 300.000,00	- 300.000,00	-	-
				451.000,00	166.000,00		

NOTA 1

La previsione iniziale della scheda è stata aggiornata in € 374 con la deliberazione n. 55/GC del 14/07/2020.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Marco Bonat)

*firmato digitalmente*

LA PRESIDENTE

(Loretta Credaro)

*firmato digitalmente*

**PREVENTIVO 2020 (art.6, comma 1, DPR 254/2005) - aggiornamento**

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTI	VALORI COMPLESSIVI			FUNZIONI ISTITUZIONALI				
	PREVENTIVO ANNO 2020	Variazioni proposte	PREVENTIVO ANNO 2020 AGGIORNATO	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	TOTALE (A+B+C+D)
<b>GESTIONE CORRENTE</b>								
<b>A) Proventi correnti</b>								
1) Diritto Annuale	1.808.000,00		1.808.000,00		1.808.000,00			1.808.000,00
2) Diritti di Segreteria	640.000,00		640.000,00			640.000,00		640.000,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.295.000,00	166.000,00	1.461.000,00			25.000,00	1.436.000,00	1.461.000,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	90.000,00		90.000,00		1.500,00	88.500,00		90.000,00
5) Variazione delle rimanenze	(1.000,00)		(1.000,00)		(1.000,00)			(1.000,00)
<b>Totale proventi correnti (A)</b>	<b>3.832.000,00</b>	<b>166.000,00</b>	<b>3.998.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.808.500,00</b>	<b>753.500,00</b>	<b>1.436.000,00</b>	<b>3.998.000,00</b>
<b>B) Oneri Correnti</b>								
6) Personale	(1.125.000,00)	72.000,00	(1.053.000,00)	(289.000,00)	(194.000,00)	(383.000,00)	(187.000,00)	(1.053.000,00)
7) Funzionamento	(700.500,00)	(10.000,00)	(710.500,00)	(245.000,00)	(222.000,00)	(198.500,00)	(45.000,00)	(710.500,00)
8) Interventi economici	(2.163.500,00)	(451.000,00)	(2.614.500,00)				(2.614.500,00)	(2.614.500,00)
9) Ammortamenti e accantonamenti	(418.500,00)		(418.500,00)	(16.000,00)	(322.000,00)	(62.000,00)	(18.500,00)	(418.500,00)
<b>Totale Oneri Correnti (B)</b>	<b>(4.407.500,00)</b>	<b>(389.000,00)</b>	<b>(4.796.500,00)</b>	<b>(550.000,00)</b>	<b>(738.000,00)</b>	<b>(643.500,00)</b>	<b>(2.865.000,00)</b>	<b>(4.796.500,00)</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	<b>(575.500,00)</b>	<b>(223.000,00)</b>	<b>(798.500,00)</b>	<b>(550.000,00)</b>	<b>1.070.500,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>(1.429.000,00)</b>	<b>(798.500,00)</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>								
10) Proventi finanziari	3.000,00		3.000,00		3.000,00			3.000,00
11) Oneri finanziari	(500,00)		(500,00)		(500,00)			(500,00)
<b>Risultato gestione finanziaria (C)</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>								
12) Proventi straordinari	5.000,00		5.000,00		5.000,00			5.000,00
13) Oneri straordinari	(5.000,00)		(5.000,00)		(5.000,00)			(5.000,00)
<b>Risultato gestione straordinaria (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Avanzo/Disavanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D)</b>	<b>(573.000,00)</b>	<b>(223.000,00)</b>	<b>(796.000,00)</b>	<b>(550.000,00)</b>	<b>1.073.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>(1.429.000,00)</b>	<b>(796.000,00)</b>
<b>PIANO DEGLI</b>								
E) Totale Immobilizz. Immateriali	5.000,00		3.000,00		3.000,00			3.000,00
F) Totale Immobilizzaz. Materiali	1.690.000,00		497.000,00		497.000,00			497.000,00
G) Totale Immob. Finanziarie			0,00					0,00
<b>Totale generale investimenti (E+F+G)</b>	<b>1.695.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>		<b>500.000,00</b>			<b>500.000,00</b>

IL SEGRETARIO GENERALE  
(Marco Bonat)  
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE  
(Loretta Credaro)  
firmato digitalmente



**BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (Art. 2, comma 3, D.M. 27/03/2013)**

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.894.000		2.458.000		2.458.000
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di Servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	1.446.000		10.000		10.000	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	455.000					
c3) contributi da altri enti pubblici	741.000		10.000		10.000	
c4) contributi dall'Unione Europea	250.000					
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	1.808.000		1.808.000		1.808.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e Prestazioni servizi	640.000		640.000		640.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-1.000		-1.000		-1.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		105.000		120.000		120.000
a) quota contributi in conto capitale Imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	105.000		120.000		120.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>3.998.000</b>		<b>2.577.000</b>		<b>2.577.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
7) per servizi		-2.961.500		-780.500	-780.500
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.614.500		-433.500		-433.500
b) acquisizione di servizi	-312.500		-312.500		-312.500
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro					
d) compensi ad organi amministrazione e Controllo	-34.500		-34.500		-34.500
8) per godimento di beni di terzi	-				
9) per il personale		-1.053.000		-1.125.000	-1.125.000
a) salari e stipendi	-768.000		-826.000		-826.000
b) oneri sociali.	-191.000		-205.000		-205.000
c) trattamento di fine rapporto	-71.000		-71.000		-71.000
d) trattamento di quiescenza e Simili					
e) altri costi	-23.000		-23.000		-23.000
10) ammortamenti e svalutazioni		-382.500		-310.500	-310.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-1.000		-1.000		-1.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-123.500		-123.500		-123.500
c) altre svalutazioni delle Immobilizzazioni					
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-258.000		-186.000		-186.000
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
12) accantonamento per rischi					
13) altri accantonamenti		-36.000			
14) oneri diversi di gestione		-363.500		-363.500	-363.500
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-81.000		-81.000		-81.000
b) altri oneri diversi di gestione	-282.500		-282.500		-282.500
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-4.796.500</b>		<b>-2.579.500</b>	<b>-2.579.500</b>

<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-798.500</b>		<b>-2.500</b>		<b>-2.500</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) altri proventi finanziari		3.000		3.000		3.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.000		3.000		3.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari		-500		-500		-500
a) interessi passivi	-500		-500		-500	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi						
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>2.500</b>		<b>2.500</b>		<b>2.500</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni						

a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>					
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		5.000		5.000	5.000
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-5.000		-5.000	-5.000
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Risultato prima delle imposte		-796.000		0	0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate					
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-796.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

IL SEGRETARIO GENERALE  
(Marco Bonat)  
*firmato digitalmente*

LA PRESIDENTE  
(Loretta Credaro)  
*firmato digitalmente*

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

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.894.000		3.434.530,26
a) contributo ordinario dello stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b1) con lo Stato				
b2) con le Regioni				
b3) con altri enti pubblici				
b4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	1.446.000		977.203,42	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	455.000		699.646,14	
c3) contributi da altri enti pubblici	741.000		277.557,28	
c4) contributi dall'Unione Europea	250.000			
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	1.808.000		1.770.128,93	
f) ricavi per cessione di prodotti e Prestazioni servizi	640.000		687.197,91	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, Semilavorati e finiti		-1.000		4.588,64
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		105.000		129.574,23
a) quota contributi in conto capitale Imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	105.000		129.574,23	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>3.998.000</b>		<b>3.568.693,13</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
o) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				

7) per servizi		-2.961.500		-1.844.600,04
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.614.500		-1.473.307,27	
b) acquisizione di servizi	-312.500		-339.938,62	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi amministrazione e Controllo	-34.500		-31.354,15	
8) per godimento di beni di terzi	-59500			
9) per il personale		-1.053.000		-1.083.348,90
a) salari e stipendi	-768.000		-805.338,40	
b) oneri sociali.	-191.000		-195.340,60	
c) trattamento di fine rapporto	-71.000		-68.882,95	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-23.000		-13.786,95	
10) ammortamenti e svalutazioni		-382.500		-352.452,61
a) ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali	-1.000		-630,78	
b) ammortamento delle immobilizzazioni Materiali	-123.500		-101.704,07	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-258.000		-250.117,76	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti		-36.000		-36.000,00
14) oneri diversi di gestione		-363.500		-329.938,40
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-81.000		-73.400,40	
b) altri oneri diversi di gestione	-282.500		-256.538,00	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-4.796.500</b>		<b>-3.646.339,95</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-798.500</b>		<b>-77.646,82</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				

16) altri proventi finanziari		3.000		2.815,97
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.000		2.815,97	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		-500		-135,41
a) interessi passivi	-500		-135,41	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>2.500</b>		<b>2.680,56</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				9.801,59
a) di partecipazioni			9.801,59	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				-14.880,68
a) di partecipazioni			-14.880,68	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>				<b>-5.079,09</b>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		5.000		95.588,41
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-5.000		-2.195,16
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>0</b>		<b>93.393,25</b>
Risultato prima delle imposte		-796.000		13.347,90
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-796.000</b>		<b>13.347,90</b>

IL SEGRETARIO GENERALE  
(Marco Bonat)  
*firmato digitalmente*

LA PRESIDENTE  
(Loretta Credaro)  
firmato digitalmente