



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO
AGRICOLTURA DI VARESE

Aggiornamento bilancio preventivo **2016**

**Allegato alla riunione del Consiglio Camerale
del 29 novembre 2016**



Premessa	5
Aggiornamento quadro interventi promozionali e attività istituzionali	6
Conto economico	14
Piano degli investimenti	19
Preventivo economico aggiornato – Allegato A DPR 254/2005	20
Budget economico annuale aggiornato (schema allegato 2 al d.m. 27 marzo 2013)	21
Budget economico triennale aggiornato (schema allegato 1 al d.m. 27 marzo 2013)	23
Prospetto delle previsioni di entrata aggiornato – articolo 9, comma 3, d.m. 27 marzo 2013	26
Prospetto delle previsioni di spesa aggiornato – articolo 9, comma 3, d.m. 27 marzo 2013	29
Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio	40
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	41



Premessa

Il “Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio” (D.P.R. n. 254/2005) prevede che il Consiglio approvi l'aggiornamento del preventivo sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente, tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale, disposti in corso d'anno.

Il progetto di aggiornamento è stato predisposto dalla Giunta camerale sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2015, (approvato dal Consiglio nella riunione del 28 aprile 2016), dell'andamento dei primi mesi dell'esercizio ed, in particolare, della plusvalenza generata dalla liquidazione della quota di partecipazione detenuta dalla Camera di Commercio di Varese nella società Tecno holding Spa.

Si ricorda che anche per l'aggiornamento del 2016 si applica al sistema camerale il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 “Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili” per l'applicazione del quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, omogenee indicazioni in merito all'applicazione della nuova normativa.

Sulla base delle indicazioni fornite e in attuazione di quanto disposto dall'articolo 4 del decreto del Ministero Economia e Finanze del 27 marzo 2013, recante “Criteri e modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”, il procedimento di revisione deve essere effettuato con le modalità indicate all'articolo 2, comma 3 per l'adozione del budget economico annuale.

Oltre agli schemi e ai documenti di programmazione annuale previsti dal Regolamento di contabilità, sono stati aggiornati e proposti in allegato, in analogia a quanto operato in sede di redazione del preventivo 2016, gli ulteriori schemi e documenti previsti dal citato DM 27 marzo 2013:

- budget economico annuale aggiornato;
- budget economico triennale aggiornato;
- prospetto annuale delle previsioni aggiornate di entrata e di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- piano aggiornato degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Aggiornamento quadro degli interventi promozionali e delle attività istituzionali

PROGETTI	PREVENTIVO 2016	VARIAZIONI	PREVENTIVO 2016 AGGIORNATO
COMPETITIVITÀ IMPRESE			
Credito	1.070.000	-	1.070.000
Aggregazioni di impresa	240.000	-	240.000
Innovazione	281.000	-65.000	216.000
Internazionalizzazione	670.000	-	670.000
Valorizzazione delle competenze	460.000	-30.000	430.000
Totale linea di intervento - Competitività imprese	2.721.000	-95.000	2.626.000
COMPETITIVITÀ MERCATO			
Valorizzazione e Tutela delle attività artigianali	50.000	-	50.000
Valorizzazione e Tutela delle produzioni locali	250.000	-	250.000
Vigilanza e Tutela del mercato e del consumatore e sviluppo e tutela del mercato immobiliare	135.000	9.450	144.450
Totale linea di intervento - Competitività del mercato	435.000	9.450	444.450
COMPETITIVITÀ TERRITORIO			
Animazione e attrattività turistica e commerciale	1.080.000	95.000	1.175.000
Informazione economica e statistica – Semplificazione	494.000	2.000	496.000
Promozione temi infrastrutture	40.000	-11.450	28.550
Totale linea di intervento - Competitività del territorio	1.614.000	85.550	1.699.550
TOTALE	4.770.000	-	4.770.000

Dettaglio delle variazioni che interessano gli interventi promozionali e le attività istituzionali

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2016	Variazione	Preventivo 2016 aggiornato
COMPETITIVITÀ IMPRESE				
Credito		1.070.000	-	1.070.000
Sostegno della garanzia e della cultura finanziaria	Prosecuzione degli interventi a sostegno dell'abbattimento del costo della garanzia sui finanziamenti alle micro piccole e medie imprese e del miglioramento della cultura finanziaria d'impresa. Entrambe le misure sono state attuate attraverso un bando di contributo che si è aperto ad ottobre 2015.	500.000	-	500.000
Confiducia	Il progetto di rafforzamento del sistema delle garanzie alle imprese rilasciate tramite i Consorzi fidi denominato "Confiducia" sta volgendo alla conclusione, prevista entro il 2017. Nel frattempo sta proseguendo l'effetto generato dalla maturazione delle insolvenze di Confiducia per la quale quindi si è reso necessario appostare risorse sufficienti al flusso di insolvenze che si stimano in crescita rispetto all'ultima annualità, seguendo il trend in aumento degli ultimi anni.	350.000	-	350.000
Altre iniziative in materia di accesso al credito	Interventi per favorire l'accesso al credito da parte delle imprese della provincia (per esempio contributi da erogare in conto abbattimento tassi su finanziamenti assistiti da garanzia consortile), per favorire in particolare l'accesso delle MPMI che sono ancora penalizzate nell'accesso ai finanziamenti.	220.000	-	220.000
Aggregazioni d'impresa		240.000	-	240.000
Supporto al distretto aerospaziale	Sostegno alla competitività di Lombardia Aerospace Cluster, nel rispetto dei principi di compartecipazione e di graduale auto sostenibilità.	75.000	-	75.000
Sviluppo aggregazioni d'impresa settore turistico	Sostegno alla competitività della filiera turistica attraverso il sostegno al programma di promo-commercializzazione dell'offerta turistica (previsto con deliberazione n. 20 del 19 marzo 2015).	50.000	-	50.000
Distretti del commercio	Sostegno alla competitività dei distretti del commercio (DUC/DID), modelli di gestione introdotti/riconosciuti dalle riforme regionali nelle aree urbane mediante aggregazioni stabili di soggetti misti pubblici/privati. Il supporto è garantito nel rispetto dei principi di compartecipazione e di graduale autosostenibilità.	115.000	-	115.000
Innovazione		281.000	-65.000	216.000
Contributi diretti alle imprese a sostegno della ricerca, innovazione tecnologica e organizzativa e tecnologico-organizzativa e	Contributi diretti alle imprese a sostegno della ricerca, innovazione tecnologica – organizzativa e brevettazione, in particolare attraverso il cofinanziamento del bando "Contributi per investimenti innovativi finalizzati all'incremento della sicurezza a favore delle micro e piccole imprese	50.000	-	50.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2016	Variazione	Preventivo 2016 aggiornato
brevettazione	commerciali", a valere sull'Asse 2 "Attrattività e competitività dei territori" dell'Accordo per lo sviluppo economico e la competitività.			
Smart Innovation – Laboratorio Id	Dal 2007 la Camera di Commercio di Varese sostiene in modo continuativo e concreto "Lab#ID" - il laboratorio dedicato alla sperimentazione delle tecnologie RFID (Radio Frequency Identification) gestito dai ricercatori dell'Università Carlo Cattaneo LIUC - grazie al quale le PMI della provincia di Varese possono testare le potenzialità della radiofrequenza e valutarne l'applicabilità alla propria realtà aziendale.	65.000	-	65.000
Qualificazione delle filiere del Made in Italy in provincia di Varese	Si tratta di interventi supportati a livello finanziario dal fondo perequativo camerale, finalizzati a far leva competitiva sulla qualificazione e certificazione delle produzioni Made in Italy. Seguendo le procedure definite dal Sistema camerale, saranno promossi gli schemi di certificazione (marchio TF per la filiera moda, marchio Ospitalità Italiana e rating della meccanica) ed attivate le verifiche per il rilascio del certificato e l'uso del marchio.	66.000	-50.000	16.000
Competitività e sviluppo TAM	In questo ambito si inserisce un piano di iniziative per il comparto tessile che intende promuovere un'accelerazione dei processi di sviluppo e di innovazione, attraverso un contesto propositivo di idee e attività di ricerca e di laboratorio industriale applicato, ponendo anche l'attenzione sui temi della tracciabilità del prodotto a vantaggio delle produzioni a maggiore valore aggiunto.	100.000	-15.000	85.000
Internazionalizzazione		670.000	-	670.000
Sostegno alle imprese per la partecipazione a fiere internazionali	Promozione di interventi volti a sostenere e incentivare le attività di internazionalizzazione delle imprese varesine attraverso l'erogazione di contributi per la partecipazione a manifestazioni fieristiche a carattere internazionale in Italia e all'estero	250.000	-	250.000
Lombardia Point	Attività di assistenza in tema d'internazionalizzazione, offerte dalla rete di sportelli regionali "LombardiaPoint"	70.000	-	70.000
Marketing territoriale e assistenza (progetti regionali: bandi ADP)	Progetti in ambito Accordo di Programma a sostegno dei percorsi di internazionalizzazione delle imprese della provincia di Varese (es. progetto incoming buyer esteri).	70.000	-	70.000
Realizzazione programma internazionalizzazione delle imprese varesine (convenzione Provox)	La concentrazione delle risorse verso un unico soggetto di livello provinciale garantisce efficienza ed efficacia dell'intervento. La linea di intervento viene mantenuta nella sua struttura portante, tendendo a un obiettivo di maggiore sostenibilità economica acquisita dopo lo start-up iniziale.	280.000	-	280.000
Valorizzazione delle competenze		460.000	-30.000	430.000
Formazione imprenditoriale	Sostegno alla filiera formazione/imprenditorialità/lavoro al fine di garantire la qualificazione degli operatori che intendono esercitare attività d'impresa e attività professionale, attraverso un'offerta che nel corso degli anni ha riguardato le principali aree tematiche: manageriale-gestionale, professionale-tecnica, start-up d'impresa e sicurezza.	200.000	-	200.000
Borse di studio	Sostegno allo studio nelle Università del territorio concentrando maggiormente, secondo una linea già tracciata nel 2015, le risorse su interventi mirati, quali le borse internazionali e gli stage aziendali.	102.000	-	102.000
Alternanza scuola-lavoro	Prosecuzione delle iniziative di alternanza scuola-lavoro poste in essere dalla Camera di	75.000	-	75.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2016	Variazione	Preventivo 2016 aggiornato
	Commercio in collaborazione con le associazioni di categoria e con gli istituti scolastici del territorio, finalizzate alla creazione di un ufficio placement, con attività di follow up degli studenti dopo il diploma.			
Progetti Interreg sistema camerale	Iniziativa non confermata	30.000	-30.000	=====
Rapporti bilaterali Italia Svizzera e attenzione al tema del frontalierato	Il servizio, consolidato negli anni grazie alla collaborazione con le sigle sindacali del territorio e con i principali Comuni frontalieri, garantisce una informazione capillare agli oltre 24.000 varesini interessati e a tutti coloro che, a fronte degli incombenti problemi del mercato del lavoro locale, sono interessati a cercare uno sbocco oltre confine all'interno di regole di contesto molto diverse.	53.000	-	53.000
Totale linea intervento - Competitività imprese		2.721.000	-95.000	2.626.000
COMPETITIVITÀ MERCATO				
Valorizzazione e tutela delle attività artigianali		50.000	-	50.000
Supporto alle imprese varesine per la partecipazione ad Artigiano in Fiera	"AF – L'artigiano in Fiera" è la più grande manifestazione internazionale dedicata all'impresa artigiana, un momento di incontro reale con il grande pubblico, un evento che valorizza e riafferma la bellezza e la qualità del prodotto artigianale. Si svolge presso i nuovi padiglioni di Fiera Milano Rho e costituisce un evento di portata internazionale. Si sostiene la presenza delle imprese alla manifestazione abbattendo i costi di partecipazione.	50.000	-	50.000
Valorizzazione e tutela delle produzioni locali		250.000	-	250.000
Realizzazione programma a sostegno del settore agricolo (florovivaismo, miele, ...)	Sostegno ai produttori agricoli locali attraverso bandi rivolti al comparto, il sostegno a programmi di sviluppo che valorizzano il ruolo dei consorzi ed associazioni del territorio. L'ottica che accomuna i diversi sostegni è quella di crescente autosostenibilità economico-finanziaria.	150.000	16.000	166.000
Agrivarese e altre manifestazioni	Realizzazione in collaborazione con le associazioni di categoria e con le istituzioni locali di "Agrivarese in città", puntando ad una maggiore valorizzazione economica ed ampliamento della manifestazione che presenta caratteristiche uniche nel panorama delle fiere agricole regionali.	100.000	-16.000	84.000
Valorizzazione e tutela del mercato e del consumatore e sviluppo e tutela del mercato immobiliare		135.000	9.450	144.450
Salone immobiliare	Il mercato immobiliare provinciale è fortemente connesso alla specificità del territorio e le iniziative di promozione di tale mercato hanno presa se indirizzate ad un bacino di utenza molto circoscritto. Realizzazione dell'iniziativa tenendo conto della territorialità del mercato immobiliare. Ciò porta a	55.000	-	55.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2016	Variazione	Preventivo 2016 aggiornato
	valutare l'opportunità di rendere permanente la Borsa Immobiliare, con periodicità predefinita ed eventualmente itinerante tra differenti "piazze" in ambito provinciale.			
Regolazione, tutela del mercato e del consumatore	Attività istituzionale di servizio di controllo nei concorsi a premio. Promozione di iniziative di tutela e difesa dei consumatori (cittadini e/o imprese). Nell'ambito delle iniziative promozionali rientra la progettualità che definisce le condizioni generali di prestazione del servizio nel "settore casa", del quale fanno parte tutte le categorie di imprenditori operanti nell'edilizia/impiantistica, recentemente ampliata al tema della manutenzione programmata, per il quale si prevede attività di disseminazione nel corso del 2016.	30.000	-	30.000
Risoluzione delle controversie	Attività di promozione degli strumenti alternativi di risoluzione delle controversie attraverso la riproposizione di apposite iniziative, che hanno avuto successo nell'annualità precedente (es. gratuità del servizio di mediazione in due mesi dell'anno). Promozione dell'utilizzo della mediazione, favorendo la diffusione della conoscenza dello strumento, anche attraverso la sistematica pubblicazione dei dati di attività relativi alla provincia di Varese sul sito www.osservavarese.it	15.000	-	15.000
Vigilanza e tutela del mercato (attività di metrologia legale, controllo nei concorsi a premio, revisione usi)	Svolgimento dell'attività ispettiva in materia di sicurezza dei prodotti in genere e in particolare sulla corretta etichettatura di alcune categorie di prodotti (giocattoli, materiale elettrico, dispositivi di protezione individuale, tessuti/calzature, prodotti in legno, emissioni di CO2, ...) e sugli adempimenti a carico dei diversi soggetti responsabili, sulla base di quanto previsto nella convenzione MISE/Unioncamere. Realizzazione delle verifiche ispettive richieste dagli utenti metrici nell'ambito della loro attività, oltre che in collaborazione con forze di polizia come supporto tecnico della loro attività di vigilanza. Svolgimento delle attività di sorveglianza sui laboratori metrologici presenti in provincia di Varese e sull'esecuzione delle verificazioni periodiche. Sorveglianza del mercato dell'oreficeria con il prelievo a campione di prodotti orafi da sottoporre poi a verifica di laboratorio. Alle attività di vigilanza sul mercato in senso ampio si può inoltre ascrivere il progetto "Sportello Legalità RiEmergo", promosso in cooperazione con altre Camere di Commercio lombarde, finanziato con risorse regionali e del fondo perequativo e realizzato in sinergia con l'azienda speciale Promovarese e il settore dei servizi di informazione alle imprese (Infopoint).	10.000	-	10.000
Trasparenza e pubblicità di prezzi e tariffe	Prosecuzione attività e progettualità in corso per la trasparenza e la pubblicità dei prezzi. La variazione in aumento si è resa necessaria per il potenziamento delle modalità di diffusione telematica dei listini prezzi, anche valutando, ove possibile con il budget disponibile, la creazione di applicazioni per dispositivi mobili (cellulari, tablet ecc). L'evoluzione del servizio verso forme di consultazione telematiche o comunque informatizzate, consente risparmi di spesa e maggiore	25.000	+9.450	34.450

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2016	Variazione	Preventivo 2016 aggiornato
	diffusione delle informazioni.			
Totale linea intervento - competitività mercato		435.000	9.450	444.450
COMPETITIVITÀ TERRITORIO				
Animazione e attrattività turistica e commerciali		1.080.000	95.000	1.175.000
Programma di sostegno al settore turistico (Sport Commission)	Sport e turismo sono un binomio vincente per l'attrattività di un territorio. Il turismo sportivo è, infatti, definito come un prodotto che per sua natura, favorisce il progressivo sviluppo economico di qualsiasi destinazione. Per la provincia di Varese ed i suoi operatori, il turismo sportivo rappresenta un potenziale settore in espansione. La variazione in aumento su tale filone di intervento si è resa necessaria per assicurare il finanziamento della misura agevolativa (incrementata tra l'altro con l'addizionalità delle risorse regionali), a sostegno degli eventi sportivi a valenza turistica in provincia di Varese	200.000	+50.000	250.000
Progetto Lago Maggiore Varese #Doyoulake?	La Camera di Commercio di Varese, in stretta collaborazione sinergica con gli attori pubblici locali attivi in materia di promozione turistica e le federazioni ed associazioni sportive del territorio, in concertazione con l'Assessorato al Turismo della Regione Lombardia ed il locale STER dell'Ente, proseguirà nell'attuazione di quanto previsto dal progetto di "Valorizzazione turistica dei grandi laghi lombardi". Nel corso del primo semestre la Giunta camerale ha deliberato l'integrazione delle risorse per il programma di attività al fine di potenziare la rete informativa e turistica, candidando il progetto in ambito Accordo di Programma fra sistema camerale lombardo e Regione Lombardia.	300.000	+45.000	345.000
Contributo mondiali di canottaggio	Tale evento, giunto alla seconda edizione, può divenire non in modo episodico un fattore significativo e distintivo del turismo attivo/ sportivo per il tessuto economico della provincia di Varese.	60.000	-	60.000
Progetto club di prodotto	Il 2016 costituisce il terzo ed ultimo anno della progettualità Club di prodotto, che consentirà a 6 aggregazioni imprenditoriali di proporre al mercato il proprio prodotto turistico esperienziale che è stato sviluppato nel biennio precedente, con un approccio innovativo al mercato dell'accoglienza.	320.000	-	320.000
Valorizzazione attività congressuali e fieristiche	Attività di promozione della ricettività del territorio oltre che di valorizzazione delle sedi camerale. Gli importi indicati derivano dai risultati economici, ricavati per saldo dal bilancio dell'azienda speciale su questo filone di attività.	200.000	-	200.000
Informazione economica e statistica - Semplificazione		494.000	2.000	496.000
Informazione economica alle imprese:	Prosegue l'impegno dell'Ente camerale nel percorso di razionalizzazione e modernizzazione	326.000	-	326.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2016	Variazione	Preventivo 2016 aggiornato
InfoPoint e Progetto Nuove Imprese	delle attività di servizio al pubblico in ottica promozionale e di supporto alla crescita economica. Viene confermato l'impegno costante dedicato al tema dell'auto-imprenditorialità e del supporto alla "nuova impresa" (o "impresa nuova", intesa come impresa in fase di ampliamento/riqualificazione), anche attraverso la valorizzazione di reti di servizi e di competenze provenienti da altri soggetti istituzionali o di mercato, oltre che alle tematiche "consumatore-impresa" e legalità attraverso l'attuazione di progetti-pilota quali la "Sperimentazione di percorsi innovativi in materia di tutela del mercato" ed il progetto "Riemergo - Sportello legalità"			
Com Unica e Rete sportelli Unici (semplificazione)	Attività di potenziamento e accompagnamento dei percorsi di semplificazione e digitalizzazione delle procedure, anche in collaborazione con gli "angeli antiburocrazia" della Regione Lombardia; queste le principali linee di intervento, modificabili e integrabili in corso d'anno anche sulla base delle evoluzioni normative: fascicolo informatico d'impresa, agenzie per le imprese, semplificazione delle procedure di costituzione di startup e srls (atti digitali senza intervento del notaio), consolidamento della rete di SUAP convenzionati per l'utilizzo dell'applicativo camerale accompagnamento e formazione all'avvio d'impresa.	38.000	-	38.000
Informazione istituzionale	Selezione e diffusione verso gli organi della stampa delle informazioni provenienti dalle varie aree di attività dell'Ente attraverso comunicati stampa e conferenze stampa; diffusione delle informazioni economiche a favore delle imprese attraverso newsletter, direct mailing, brochure informative, siti internet e implementazione della rete social in una prospettiva di sempre maggiore trasparenza e vicinanza. Qualificazione dei contatti già esistenti nella CRM e implementazione della banca dati ai fini di una più articolata segmentazione dei destinatari della comunicazione dell'Ente.	100.000	-	100.000
Informazione economico-statistica	Semplificazione dei rapporti tra soggetti appartenenti alla PA, ma anche verso cittadini e imprese; tale orientamento è applicabile anche ai processi di acquisizione delle informazioni economico statistiche, sia che provengano da altri Enti, sia che siano trasmessi da soggetti privati. La variazione in aumento è stata destinata al finanziamento dell'iniziativa "Percorsi di approfondimento e divulgazione per il settore della cooperazione e dell'imprenditorialità sociale" allo scopo di far conoscere i dati che caratterizzano la presenza e l'impatto dell'imprenditorialità sociale e della cooperazione nella provincia di Varese; Varese; identificare i fabbisogni e cogliere le esigenze della società e degli operatori in materia di cooperazione sociale; condividere bisogni, esigenze e possibilità che incrementino la collaborazione con gli enti pubblici e le imprese profit.	30.000	+2.000	32.000
Promozione temi infrastrutture		40.000	-11.450	28.550
Infrastrutture attività di animazione e divulgativa	Prosecuzione iniziative di divulgazione ed approfondimento dei temi infrastrutturali, con l'individuazione, in accordo con gli stakeholder della Camera di Commercio, di specifici argomenti	40.000	-11.450	28.550

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2016	Variazione	Preventivo 2016 aggiornato
	da sviluppare, anche in collaborazione con centri di ricerca e strutture specializzate del sistema camerale, e successivamente valorizzare in momenti di discussione sul territorio (eventi, talk show, campagne stampa, osservatori, pubblicazioni ecc), guidati e gestiti dagli esponenti di vertice dell'Ente camerale insieme alle rappresentanze di categoria.			
Totale linea intervento – Competitività territorio		1.614.000	85.550	1.699.550
TOTALE		4.770.000	-	4.770.000

CONTO ECONOMICO

PROVENTI CORRENTI

Voce di conto economico	Preventivo 2016 (delibera CC n. 5 del 26/11/2015)	Variazione	Preventivo 2016 aggiornato
Diritto annuale	8.620.000	-	8.620.000
Diritti di segreteria	3.287.860	29.140	3.317.000
Contributi, trasferimenti e altre entrate	1.061.600	-124.900	936.700
Proventi da gestione beni e servizi	160.100	29.900	190.000
Variazione rimanenze	-	-	-
TOTALE	13.129.560	-65.860	13.063.700

Diritto annuale

8.620.000 euro (variazione ===)

La voce in commento non registra variazioni rispetto al dato previsionale. Sulla base delle contabilizzazioni accolte nel bilancio d'esercizio 2015 e dell'andamento degli incassi del primo semestre 2016, si è ritenuto di non variare l'entità di tale voce di provento. Tra l'altro si evidenzia che il dato iniziale, era già decurtato del 40%, come stabilito dall'articolo 28 del D.L. 90/2014, convertito nella legge n. 114 dell'11 agosto 2014.

Diritti di segreteria

3.317.000 euro (variazione + 29.140 euro)

I diritti di segreteria rilevano un incremento per l'importo di euro 29.000 circa. La variazione deriva da una riformulazione della previsione a partire dal dato dei proventi per diritti di segreteria registrato nel bilancio d'esercizio 2015 e dall'andamento della stessa voce nel primo semestre dell'anno corrente, con proiezione a finire sull'intero 2016.

Contributi, trasferimenti e altre entrate

936.700 euro (variazione - 124.900 euro)

Tale voce di provento registra una variazione in diminuzione dell'importo di 124.900 euro, relativa alle quote di riaddebito del costo di una unità di categoria C e due unità di categoria D, precedentemente assegnate in comando presso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli e successivamente trasferite per mobilità presso la stessa Amministrazione. A tale riduzione corrisponde una diminuzione degli oneri per il personale.

Proventi da gestione di beni e servizi

190.000 euro (variazione + 29.900 euro)

In questa voce di bilancio rientrano i proventi per beni e servizi di natura commerciale forniti dall'Ente camerale (attività ufficio metrico, concorsi a premio, cessione lettori dispositivi firma digitale, documenti export, conciliazione e arbitrato). La variazione in aumento per l'importo di 29.900 euro circa tiene conto dell'incremento, registrato già nel primo semestre dell'anno corrente, degli introiti registrati per le attività di conciliazione e per le operazioni a premio.

Le altre voci dei proventi correnti non subiscono variazioni significative.

ONERI CORRENTI

Voce di conto economico	Preventivo 2016 (delibera CC n. 5 del 26/11/2015)	Variazione	Preventivo 2016 aggiornato
Personale	3.625.650	-101.550	3.524.100
Funzionamento	4.922.997	-180.720	4.742.277
Interventi economici	4.770.000	-	4.770.000
Ammortamenti e accantonamenti	3.485.500	6.000	3.491.500
TOTALE	16.804.147	-276.270	16.527.877

Personale **3.524.100 euro (variazione - 101.550 euro)**

La voce complessiva rileva una variazione in diminuzione dell'importo di 101.550 euro.

Come anticipato alla voce "contributi, trasferimenti e altre entrate", la riduzione risulta influenzata principalmente dal trasferimento per mobilità di n. 3 unità di personale (una unità di categoria C e due unità di categoria D) presso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli".

Funzionamento **4.742.277 euro (variazione - 180.720 euro)**

Le spese di funzionamento subiscono un decremento netto di circa 180.000 euro nell'importo complessivo rispetto al valore individuato in sede di preventivo, portando il totale della voce ad un importo pari ad euro 4.742.277.

Oltre alle riduzioni previste dalle disposizioni normative, l'Ente ha ricercato ulteriori possibili economie interne alla voce complessiva al fine di contribuire alla riduzione dell'utilizzo delle quote di avanzo di amministrazione che, in sede di approvazione del bilancio preventivo, era stato previsto per il finanziamento di interventi economici di natura straordinaria.

La variazione netta è il risultato della somma algebrica tra le seguenti componenti:

- mastro "Prestazioni di servizi": alla luce dei dati di consuntivo 2015 e del monitoraggio del primo semestre, è stato possibile determinare una variazione in diminuzione dell'importo di euro 43.000 circa, generata in modo particolare da una ulteriore revisione degli oneri per utenze, per manutenzioni e servizi informativi camerali;
- mastro "Godimento beni di terzi": la previsione è stata allineata al dato del bilancio di esercizio 2015 con una variazione in diminuzione dell'importo di euro 3.000;
- mastro "Oneri diversi di gestione": il mastro accoglie le differenti componenti del carico fiscale e i versamenti obbligatori all'entrata del bilancio dello Stato disposti in ossequio alle normative succedutesi in materia di contenimento della spesa pubblica. In sede di aggiornamento si è tenuto conto della tassa sulle transazioni finanziarie c.d. "Tobin Tax" corrisposta nella misura dello 0,2% sul valore della transazione (in ottemperanza alla legge 228/2012 art. 1 comma 494 c.d. legge di stabilità 2013) relativa alla vendita della quota di partecipazione detenuta dall'Ente in Tecnoholding;
- mastro "Quote associative": registra una variazione in diminuzione di circa 140.000 euro, derivante dall'entità effettiva delle quote dovute all'Unione italiana, all'Unioncamere regionale delle Camere di

Commercio, al fondo perequativo nazionale oltre che alle Camere di Commercio estere e/o italiane all'estero;

- mastro “*Organi istituzionali*”: non rileva scostamenti.

Interventi economici

4.770.000 euro (variazione ===)

In sede di preventivo 2016 erano stati stanziati euro 4.770.000 per gli interventi di sostegno e promozione delle attività produttive.

Alla luce dell'andamento della gestione, con particolare riferimento al programma promozionale realizzato nel primo semestre, resta confermato il valore complessivo degli interventi economici definiti in sede di preventivo.

La Giunta camerale ha deliberato variazioni interne, con le quali le risorse promozionali allocate in bilancio per iniziative da definire in corso d'anno, sono state destinate a specifici progetti.

Si rimanda al quadro riassuntivo degli interventi economici per un maggior dettaglio delle variazioni intervenute.

Ammortamenti e accantonamenti

3.491.500 euro (variazione + 6.000 euro)

Le quote di ammortamento dei beni a utilità pluriennale subiscono una variazione in aumento di euro 6.000.

La previsione di accantonamento per svalutazione crediti da diritto annuale è stata formulata sulla base degli importi considerati non riscuotibili nell'esercizio di competenza.

In particolare, si prevede di confermare la stima dei crediti per omessi, incompleti o tardati versamenti del diritto, sanzioni ed interessi con conseguente conferma della stima del relativo accantonamento a fondo svalutazione.

Circa gli accantonamenti relativi all'applicazione delle disposizioni contenute nella “legge di stabilità per il 2014” (articolo 1, commi 550, 551 e 552 della legge 27 dicembre 2013 n. 147) in caso di conseguimento di risultati d'esercizio negativi da parte di società partecipate, si evidenzia che dall'analisi dei bilanci d'esercizio 2015, non sono emerse situazioni rilevanti.

Proventi finanziari

24.000 euro (variazione - 18.000 euro)

La voce proventi finanziari registra una variazione netta in diminuzione per l'importo di euro 18.000, influenzata da una parte dalla diminuzione degli interessi attivi bancari e dall'altra da un incremento rispetto alle previsioni dei proventi mobiliari incassati nel 2016.

Proventi straordinari

5.588.941 euro (variazione + 5.088.941 euro)

Il risultato positivo della gestione straordinaria presenta un incremento, rispetto al dato previsionale, dell'importo di euro 5.088.941.

Il dato risulta influenzato in prevalenza dalla plusvalenza, generata dalla vendita della partecipazione azionaria detenuta in Tecnoholding, perfezionata in data 8 settembre 2016, per l'importo di euro 4.938.940,68 e per la restante parte da sopravvenienze attive legate a conguagli, rimborsi o rettifiche

connessi a spese di funzionamento o interventi economici di competenza di anni precedenti, nonché a quote di adeguamento del fondo svalutazione crediti diritto annuale.

Oneri straordinari

210.000 euro (variazione + 210.000 euro)

Il dato registra una variazione in aumento rispetto al dato previsionale per effetto delle sopravvenienze passive legate a conguagli o rettifiche connessi a spese di funzionamento o interventi economici di competenza di anni precedenti.

Risultato economico d'esercizio **+1.938.764 (variazione +5.071.251 euro)**

In ragione di quanto sopra illustrato, **il risultato economico dell'esercizio risulta pari ad euro + 1.938.763,68**, con una variazione in aumento di euro + 5.071.350,59 rispetto al preventivo iniziale. Alla luce delle indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con la circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007, l'avanzo economico che si prevede di realizzare, derivante dall'operazione straordinaria di vendita della quota di partecipazione detenuta in Tecnoholding, confluisce nel patrimonio netto.

Lo schema che segue evidenzia l'andamento delle disponibilità monetarie, che consentono di assorbire i disavanzi stimati per l'attuale mandato ed i relativi flussi monetari, tenendo conto delle ipotesi di aggiornamento al preventivo 2016 oggetto del presente progetto.

	prev agg 2016	2017	2018	2019
Diritto annuale	8.620.000	7.180.250	7.180.250	7.180.250
Diritti di segreteria	3.317.000	3.294.000	3.294.000	3.294.000
Altri proventi	1.126.700	1.307.600	1.303.600	1.303.600
Gestioni accessorie	5.402.941	239.000	239.000	239.000
Totale fonti	18.466.641	12.020.850	12.016.850	12.016.850
Oneri per il personale	3.524.100	3.462.900	3.237.750	3.068.400
Oneri di funzionamento	4.742.277	4.563.930	4.528.930	4.599.060
Ammortamenti e accantonamenti	3.491.500	3.046.500	2.947.000	2.907.500
Ulteriore acc DA	-	-	-	-
Totale impieghi	11.757.877	11.073.330	10.713.680	10.574.960
Avanzo / Disavanzo strutturale	6.708.764	947.520	1.303.170	1.441.890
Interventi economici	4.770.000	3.500.000	3.000.000	3.000.000
Avanzo / Disavanzo dell'esercizio	1.938.764	-2.552.480	-1.696.830	-1.558.110

	prev agg 2016	2017	2018	2019
Disponibilità monetaria netta iniziale	14.544.795	20.119.918	17.368.043	15.268.929

Risultato economico d'esercizio	1.938.764	-2.552.480	-1.696.830	-1.558.110
+ Ammortamenti	1.596.400	1.467.200	1.367.700	1.328.200
+ Accantonamento TFR (al netto degli utilizzi)	107.291	-201.784	-305.173	18.798
+ /-incremento/decremento ratei e risconti passivi	-464.811	-464.811	-464.811	-464.811
+ / - Variazione crediti debiti	1.500.000	-800.000	-800.000	-800.000
Flusso di cassa gestione corrente	4.677.643	-2.551.875	-1.899.114	-1.475.924

- Investimenti	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
+ Disinvestimenti	1.097.480	-	-	-
Flusso di cassa per investimenti	897.480	-200.000	-200.000	-200.000

Flusso cassa netto d'esercizio	5.575.123	-2.751.875	-2.099.114	-1.675.924
---------------------------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Disponibilità monetarie finali	20.119.918	17.368.043	15.268.929	13.593.005
Fondo TFR	4.118.244	3.916.460	3.611.287	3.630.085
Confiducia	3.289.066	3.039.066	2.789.066	2.539.066

Disponibilità monetarie nette	12.712.608	10.412.517	8.868.575	7.423.854
--------------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------

Piano degli investimenti

Immobilizzazioni

=====

La voce "immobilizzazioni immateriali" non subisce variazioni nei saldi.

Immobilizzazioni finanziarie

=====

Non si prevedono variazioni.

Immobilizzazioni materiali

200.000 euro (variazione ==)

La voce "immobilizzazioni materiali", in totale pari ad euro 200.000 non subisce variazioni nei saldi.

Gli interventi di manutenzione degli immobili sono stati previsti nel rispetto dei rispettivi vincoli di contenimento della spesa.

Le fonti di copertura del piano degli investimenti sono individuate nelle disponibilità liquide dell'Ente e non è prevista l'assunzione di mutui.

Preventivo economico aggiornato

Allegato A DPR 254/2005

VOCI DI ONERI \ PROVENTI E INVESTIMENTI	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVENTIVO ANNO 2016	PREVENTIVO ANNO 2016 AGGIORNATO	A	B	C	D	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1) Diritto annuale	8.620.000	8.620.000	-	8.620.000	-	-	8.620.000
2) Diritti di segreteria	3.287.860	3.317.000	-	-	3.024.400	292.600	3.317.000
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.061.600	936.700	-	4.500	-	932.200	936.700
4) Proventi da gestione di beni e servizi	160.100	190.000	-	-	175.000	15.000	190.000
5) Variazioni delle rimanenze	-	-	-	-	-	-	-
Totale Proventi correnti (A)	13.129.560	13.063.700	-	8.624.500	3.199.400	1.239.800	13.063.700
B) Oneri correnti							
6) Personale	3.625.650	3.524.100	204.756	1.058.673	1.395.683	864.989	3.524.100
7) Funzionamento	4.922.997	4.742.277	680.858	1.475.552	777.709	1.808.158	4.742.277
8) Interventi economici	4.770.000	4.770.000	-	-	50.000	4.720.000	4.770.000
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.485.500	3.491.500	29.383	2.045.011	200.281	1.216.826	3.491.500
Totale Oneri correnti (B)	16.804.147	16.527.877	914.996	4.579.235	2.423.673	8.609.973	16.527.877
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 3.674.587	- 3.464.177	- 914.996	4.045.265	775.727	- 7.370.173	- 3.464.177
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10) Proventi finanziari	42.000	24.000	-	24.000	-	-	24.000
11) Oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-
Risultato della gestione finanziaria	42.000	24.000	-	24.000	-	-	24.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12) Proventi straordinari	500.000	5.588.941	-	5.588.941	-	-	5.588.941
13) Oneri straordinari	-	210.000	-	200.000	-	10.000	210.000
Risultato della gestione straordinaria	500.000	5.378.941	-	5.388.941	-	-10.000	5.378.941
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D)	- 3.132.587	1.938.764	-914.996	9.458.205	775.727	-7.380.173	1.938.764
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E) Immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-	-	-
F) Immobilizzazioni materiali	200.000	200.000	-	52.000	-	148.000	200.000
G) Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	200.000	200.000	-	52.000	-	148.000	200.000

Budget economico annuale

(Riclassificato secondo lo schema allegato 2 al d.m. 27 marzo 2013)

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2comma 3 d.m. 27.03.2013)				
	Preventivo aggiornato 2016		Preventivo 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.401.900		12.372.760
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	464.900		464.900	
c1) contributi dallo Stato	-		-	
c2) contributi da Regione	-		-	
c3) contributi da altri enti pubblici	464.900		464.900	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-	
d) contributi da privati	-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	8.620.000		8.620.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.317.000		3.287.860	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-
5) altri ricavi e proventi		661.800		756.800
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	661.800		756.800	
Totale valore della produzione (A)		13.063.700		13.129.560
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-		-
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-		-
7) per servizi		7.218.090		7.261.020
a) erogazione di servizi istituzionali	4.770.000		4.770.000	
b) acquisizione di servizi	2.294.130		2.337.060	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	-		-	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	153.960		153.960	
8) per godimento beni di terzi		37.500		40.500
9) per il personale		3.524.100		3.625.650
a) salari e stipendi	2.669.700		2.742.800	
b) oneri sociali	654.900		662.550	
c) trattamento fine rapporto	180.500		203.300	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	19.000		17.000	
10) ammortamenti e svalutazioni	-	3.491.500	-	3.485.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.800		4.800	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.591.600		1.585.600	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	1.895.100		1.895.100	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27.03.2013)				
	Preventivo aggiornato 2016		Preventivo 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti		-		-
14) oneri diversi di gestione		2.256.687		2.391.477
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	593.397		593.397	
b) altri oneri diversi di gestione	1.663.290		1.798.080	
Totale costi della produzione (B)		16.527.877		16.804.147
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.464.177		-3.674.587
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-		-
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		15.000		5.000
16) altri proventi finanziari		9.000		37.000
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	9.000		37.000	
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		-		-
a) interessi passivi	-		-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-	
17 bis) utili e perdite su cambi		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		24.000		42.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-		-
18) rivalutazioni		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
19) svalutazioni		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-		-
D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		-		-
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		5.588.941		500.000
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		210.000		-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		5.378.941		500.000
Risultato prima delle imposte		1.938.764		-3.132.587
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		-		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.938.764		-3.132.587

Budget economico pluriennale 2016-2018

Il budget economico pluriennale è costituito da una proiezione sulle annualità 2016-2018 delle stesse voci di bilancio del budget economico annuale.

Nella formulazione delle proiezioni si è tenuto conto ancora una volta delle previsioni contenute nel decreto legge n. 90/2014, recante misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa che all'articolo 28 ha previsto una significativa riduzione del diritto annuale nella misura del 35% nel 2015, del 40% nel 2016 e del 50% a decorrere dal 2017.

Il bilancio economico pluriennale è stato aggiornato ipotizzando di confermare il ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento degli interventi di promozione economica a favore dell'economia provinciale in coerenza con le linee di indirizzo fissate nel Programma pluriennale.

Al fine di assicurare tale livello di sostenibilità, a fronte della contrazione della principale fonte di entrata, l'Ente proseguirà nel percorso di razionalizzazione della spesa già avviato, mettendo in atto tutte le misure ritenute necessarie. I suddetti obiettivi si traducono in una proiezione caratterizzata dalla contrazione dei ricavi a cui corrisponde una contrazione di tutte le voci di costo.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27.03.2013)						
	Preventivo 2016 aggiornato		Preventivo 2017		Preventivo 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.401.900		11.430.150		11.430.150
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	464.900		955.900		955.900	
c1) contributi dallo Stato	-		-		-	
c2) contributi da Regione	-		-		-	
c3) contributi da altri enti pubblici	464.900		955.900		955.900	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-		-	
d) contributi da privati	-		-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	8.620.000		7.180.250		7.180.250	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.317.000		3.294.000		3.294.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		-		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-		-
5) altri ricavi e proventi		661.800		351.700		347.700
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	661.800		351.700		347.700	
Totale valore della produzione (A)		13.063.700		11.781.850		11.777.850
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-		-		-
7) per servizi		7.218.090		5.861.930		5.336.230
a) erogazione di servizi istituzionali	4.770.000		3.500.000		3.000.000	
b) acquisizione di servizi	2.294.130		2.285.970		2.260.270	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	-		-		-	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	153.960		75.960		75.960	
8) per godimento beni di terzi		37.500		37.500		37.500
9) per il personale		3.524.100		3.462.900		3.237.750
a) salari e stipendi	2.669.700		2.630.000		2.462.000	
b) oneri sociali	654.900		642.400		600.250	
c) trattamento fine rapporto	180.500		175.000		160.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	19.000		15.500		15.500	
10) ammortamenti e svalutazioni		3.491.500		3.046.500		2.947.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.800		7.000		10.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.591.600		1.460.200		1.357.700	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	1.895.100		1.579.300		1.579.300	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-		-

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27.03.2013)						
	Preventivo 2016 aggiornato		Preventivo 2017		Preventivo 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
12) accantonamento per rischi		-		-		-
13) altri accantonamenti		-		-		-
14) oneri diversi di gestione		2.256.687		2.164.500		2.155.200
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	593.397		593.400		593.400	
b) altri oneri diversi di gestione	1.663.290		1.571.100		1.561.800	
Totale costi della produzione (B)		16.527.877		14.573.330		13.713.680
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.464.177		- 2.791.480		-1.935.830
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		15.000		5.000		5.000
16) altri proventi finanziari		9.000		9.000		9.000
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	9.000		9.000		9.000	
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		-		-		-
a) interessi passivi	-		-		-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-		-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-		-	
17 bis) utili e perdite su cambi		-		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		24.000		14.000		14.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
19) svalutazioni		-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-		-		-
D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		5.588.941		225.000		225.000
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		210.000		-		-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		5.378.941		225.000		225.000
Risultato prima delle imposte		1.938.764		- 2.552.480		-1.696.830
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		-		-		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.938.764		- 2.552.480		- 1.696.830

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA
(art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013)

Livello	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	10.600.000
1100	Diritto annuale	7.000.000
1200	Sanzioni diritto annuale	200.000
1300	Interessi moratori per diritto annuale	30.000
1400	Diritti di segreteria	3.340.000
1500	Sanzioni amministrative	30.000
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	269.000
	Entrate derivanti dalla vendita di beni	15.000
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	15.000
	Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	254.000
2201	Proventi da verifiche metriche	74.000
2202	Concorsi a premio	70.000
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	110.000
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	508.000
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	480.000
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	15.000
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	290.000
3119	Altri contributi e trasferimenti correnti da Camere di Commercio	15.000
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	130.000
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	30.000
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	28.000
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	25.000
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	3.000
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	-
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	740.000
	Concorsi, recuperi e rimborsi	700.000
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	500.000
4199	Sopravvenienze attive	200.000
	Entrate patrimoniali	40.000
4204	Interessi attivi da altri	25.000
4205	Proventi mobiliari	15.000
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	6.036.400
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	-
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	-
5302	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	6.036.400
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	-
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	-
	OPERAZIONI FINANZIARIE	2.206.000
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	-
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	-
7300	Depositi cauzionali	-
7350	Restituzione fondi economici	5.000
	Riscossione di crediti	1.000
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	1.000
7500	Altre operazioni finanziarie	2.200.000
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	-
8100	Anticipazioni di cassa	-
8200	Mutui e prestiti	-
	TOTALE GENERALE	20.359.400

Commento alle principali variazioni relative alle previsioni di entrata

L'aggiornamento delle previsioni tendenziali delle entrate per l'anno 2016 è stato formulato confermando i criteri utilizzati in fase di definizione delle previsioni di cassa per lo stesso anno, aggiornate con l'andamento dei flussi finanziari registrati fino alla data del 30 settembre 2016 e tenendo in considerazione il programma delle iniziative promozionali e delle attività istituzionali operata con la revisione del budget economico.

Si riporta di seguito il commento alle principali voci di entrata per le quali si prevede una variazione significativa:

DIRITTI (10.600.000 euro; variazione +1.092.000 euro)

Nella voce in commento confluiscono le entrate per diritto annuale (con relative sanzioni ed interessi), i diritti di segreteria e le sanzioni amministrative.

Le previsioni di cassa utilizzano come dati di base quelli relativi ai flussi di cassa registrati per questa categoria di entrata nell'anno 2015 e alla data del 30 settembre 2016.

Lo scostamento rispetto al dato previsionale è riconducibile a maggiori incassi da diritto annuale, anche per effetto della riscossione registrata nei primi mesi dell'esercizio del ruolo emesso a ottobre 2015 per l'annualità 2012 e a settembre dell'anno in corso per le annualità 2013 e 2014.

Sono stati rielaborati prudenzialmente in considerazione della previsione di un decremento delle entrate per sanzioni amministrative e per diritti di segreteria.

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI

BENI (269.000 euro; variazione +89.000)

Questa voce di entrata ricomprende i proventi da verifiche metriche e da concorsi a premio, nonché i proventi derivanti dalla cessione di beni.

Anche per questa categoria di entrata la previsione è stata aggiornata sulla base dei dati relativi ai flussi registrati nell'anno 2015 e alla data del 30 settembre 2016.

La variazione in aumento riflette l'incremento degli introiti registrati nel primo semestre dell'anno per le attività di conciliazione e per le operazioni a premio.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI (508.000 euro; variazione -118.600 euro)

Nella voce in commento confluiscono in particolare i contributi riconosciuti dall'Unione Regionale per gli interventi promozionali sostenuti nell'ambito dell'Accordo di Programma sottoscritto con la Regione Lombardia e i contributi per la realizzazione di progetti finanziati dall'Unione italiana a valere sul Fondo perequativo.

Sono stati rielaborati prudenzialmente in considerazione delle minor entrate per progetti cofinanziati dall'Ente regionale.

ALTRE ENTRATE CORRENTI (740.000 euro; variazione + 417.700 euro)

In tale voce confluiscono le entrate per concorsi, recuperi, rimborsi e le entrate patrimoniali.

Le previsioni finanziarie sono state determinate utilizzando come dati di base quelli del consuntivo 2015 e del monitoraggio al 30 settembre 2016 dell'esercizio corrente, in particolare dalla diminuzione degli interessi attivi bancari e da un aumento dei proventi mobiliari incassati nel 2016.

La variazione positiva rispetto al dato previsionale è riconducibile alla manifestazione finanziaria degli introiti relativi alla rifatturazione del personale assegnato in comando presso l'Agenzia delle Dogane a far data dal 5 maggio 2015 al 4 novembre 2015. La rifatturazione della quota di competenza della Camera di Commercio è avvenuta mensilmente ma l'Agenzia delle Dogane ha effettuato il saldo delle partite aperte in un'unica soluzione alla data del 29 luglio 2016.

La variazione positiva è inoltre influenzata per circa 200.000 euro dalla manifestazione finanziaria delle sopravvenienze attive, per ricavi di competenza di esercizi precedenti, registrate nell'esercizio.

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI (6.036.400; variazione + 6.036.400 euro)

Le previsioni sono state rideterminate tenendo in considerazione gli effetti finanziari generati dalla liquidazione della quota di partecipazione detenuta dalla Camera di Commercio di Varese nella società Tecno holding Spa.

Per informazioni di dettaglio si rimanda alla sezione "proventi straordinari" della nota contabile.

OPERAZIONI FINANZIARIE (2.206.000 euro; variazione -129.000)

Nella voce in commento confluiscono i prelievi da conti bancari di deposito e le altre operazioni finanziarie.

Le previsioni finanziarie formulate a preventivo vengono variate principalmente per effetto delle minori entrate da bollo virtuale a cui corrisponde un minor versamento tra le uscite.

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI (====)

Non si prevedono movimentazioni della voce in commento

INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (====)

Non si prevedono movimentazioni della voce in commento in quanto la regolarizzazione degli incassi viene effettuata nell'esercizio di competenza

ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (====)

Non si prevedono movimentazioni della voce in commento in quanto la regolarizzazione degli incassi viene effettuata nell'esercizio di competenza

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA

(Articolo 9, comma 3, decreto 27 marzo 2013)

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA												
USCITE												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91	
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
PERSONALE		3.301.000	714.600	918.300	425.700	73.900	170.300	998.200	-	-	-	-
	Competenze a favore del personale	1.861.000	403.400	518.300	240.400	41.700	96.100	561.100	-	-	-	-
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.800.000	390.400	501.600	232.600	40.400	93.000	542.000	-	-	-	-
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.000	-	-	-	-	-	1.000	-	-	-	-
1103	Arretrati di anni precedenti	60.000	13.000	16.700	7.800	1.300	3.100	18.100	-	-	-	-
	Ritenute a carico del personale	830.000	180.100	231.300	107.100	18.700	42.900	249.900	-	-	-	-
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	200.000	43.500	55.700	25.800	4.500	10.300	60.200	-	-	-	-
1202	Ritenute erariali a carico del personale	600.000	130.100	167.200	77.500	13.500	31.000	180.700	-	-	-	-
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	30.000	6.500	8.400	3.800	700	1.600	9.000	-	-	-	-
	Contributi a carico dell'ente	602.000	130.500	167.800	77.800	13.500	31.100	181.300	-	-	-	-
1301	Contributi obbligatori per il personale	600.000	130.100	167.200	77.500	13.500	31.000	180.700	-	-	-	-
1302	Contributi aggiuntivi	2.000	400	600	300	-	100	600	-	-	-	-
	Interventi assistenziali	1.000	200	300	100	-	100	300	-	-	-	-
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.000	200	300	100	-	100	300	-	-	-	-
	Altre spese di personale	7.000	400	600	300	-	100	5.600	-	-	-	-
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000	400	600	300	-	100	600	-	-	-	-
1599	Altri oneri per il personale	5.000	-	-	-	-	-	5.000	-	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA											
USCITE											
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		2.496.000	1.330.100	506.500	144.100	143.300	54.400	317.600	-	-	-
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	6.000	1.300	1.700	800	100	300	1.800	-	-	-
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	16.100	3.500	4.500	2.100	400	800	4.800	-	-	-
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	19.900	4.300	5.600	2.600	400	1.000	6.000	-	-	-
2104	Altri materiali di consumo	70.000	15.200	19.500	9.000	1.600	3.600	21.100	-	-	-
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	2.000	400	600	300	-	100	600	-	-	-
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	60.000	13.000	16.700	7.800	1.300	3.100	18.100	-	-	-
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.000	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	50.000	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	5.100	4.700	-	200	200	-	-	-	-	-
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	220.000	133.900	30.700	14.200	2.500	5.700	33.000	-	-	-
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	45.000	9.800	12.500	5.800	1.000	2.300	13.600	-	-	-
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	35.000	7.600	9.800	4.500	800	1.800	10.500	-	-	-
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	50.000	10.800	13.900	6.500	1.100	2.600	15.100	-	-	-
2117	Utenze e canoni per altri servizi	350.000	75.900	97.500	45.200	7.900	18.100	105.400	-	-	-
2118	Riscaldamento e condizionamento	19.900	4.300	5.600	2.600	400	1.000	6.000	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA												
			USCITE									
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE		011	012	012	016	032	032	033	033	90	91
			Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
			005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
			Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
			4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
			AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
			1	3	1	1	1	3	1	3	3	3
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	80.000	-	80.000	-	-	-	-	-	-	-	-
2121	Spese postali e di recapito	10.000	2.200	2.800	1.300	200	500	3.000	-	-	-	-
2122	Assicurazioni	45.000	9.800	12.500	5.800	1.000	2.300	13.600	-	-	-	-
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	250.000	27.100	159.800	16.200	2.800	6.500	37.600	-	-	-	-
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	230.000	170.600	21.100	9.800	1.700	3.900	22.900	-	-	-	-
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.000	1.100	1.400	600	100	300	1.500	-	-	-	-
2126	Spese legali	15.000	7.500	7.500	-	-	-	-	-	-	-	-
2298	Altre spese per acquisto di servizi	900.000	772.900	-	7.500	119.600	-	-	-	-	-	-
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	1.000	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		4.816.500	3.551.200	14.400	6.600	586.100	2.700	655.500	-	-	-	-
	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	915.000	230.900	14.000	6.400	6.100	2.600	655.000	-	-	-	-
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	10.000	2.200	2.800	1.300	200	500	3.000	-	-	-	-
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	10.000	2.200	2.800	1.300	200	500	3.000	-	-	-	-
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	20.000	20.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA											
USCITE											
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali		
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	30.000	6.500	8.400	3.800	700	1.600	9.000	-	-	-
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	200.000	-	-	-	-	-	200.000	-	-	-
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	220.000	-	-	-	-	-	220.000	-	-	-
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	220.000	-	-	-	-	-	220.000	-	-	-
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio	5.000	-	-	-	5.000	-	-	-	-	-
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	200.000	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-
	Contributi e trasferimenti a soggetti privati	3.901.500	3.320.300	400	200	580.000	100	500	-	-	-
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	500.000	500.000	-	-	-	-	-	-	-	-
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.900.000	2.320.000	-	-	580.000	-	-	-	-	-
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	500.000	500.000	-	-	-	-	-	-	-	-
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	1.500	300	400	200	-	100	500	-	-	-
	ALTRE SPESE CORRENTI	1.947.600	646.500	450.200	186.000	32.100	201.600	431.200	-	-	-
	Rimborsi	51.100	100	51.000	-	-	-	-	-	-	-
4101	Rimborso diritto annuale	50.000	-	50.000	-	-	-	-	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA												
USCITE												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91	
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.000	-	1.000	-	-	-	-	-	-	-	
	Godimenti di beni di terzi	36.000	7.800	10.100	4.600	800	1.900	10.800	-	-	-	
4201	Noleggi	15.000	3.300	4.200	1.900	300	800	4.500	-	-	-	
4202	Locazioni	20.000	4.300	5.600	2.600	500	1.000	6.000	-	-	-	
4205	Licenze e software	1.000	200	300	100	-	100	300	-	-	-	
	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Imposte e tasse	1.732.000	638.600	389.100	180.400	31.300	72.200	420.400	-	-	-	
4401	IRAP	180.000	39.000	50.200	23.300	4.000	9.300	54.200	-	-	-	
4402	IRES	2.000	400	600	300	-	100	600	-	-	-	
4403	IVA	350.000	75.900	97.500	45.200	7.900	18.100	105.400	-	-	-	
4405	ICI	350.000	339.000	3.900	1.800	300	800	4.200	-	-	-	
4499	Altri tributi	850.000	184.300	236.900	109.800	19.100	43.900	256.000	-	-	-	
	Altre spese correnti	128.500	-	-	1.000	-	127.500	-	-	-	-	
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	25.000	-	-	-	-	25.000	-	-	-	-	
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-	-	-	
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-	-	-	

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA											
USCITE											
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali		
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	30.000	-	-	-	30.000	-	-	-	-	-
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	3.000	-	-	-	3.000	-	-	-	-	-
4507	Commissioni e Comitati	1.000	-	1.000	-	-	-	-	-	-	-
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	35.000	-	-	-	35.000	-	-	-	-	-
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	10.000	-	-	-	10.000	-	-	-	-	-
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000	-	-	-	1.000	-	-	-	-	-
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	3.000	-	-	-	3.000	-	-	-	-	-
4513	Altri oneri della gestione corrente	500	-	-	-	500	-	-	-	-	-
INVESTIMENTI FISSI		120.000	49.400	25.200	11.600	4.700	27.200	-	-	-	-
	Immobilizzazioni materiali	120.000	49.400	25.200	11.600	4.700	27.200	-	-	-	-
5102	Fabbricati	20.000	12.000	2.900	1.300	500	3.100	-	-	-	-
5103	Impianti e macchinari	30.000	18.300	4.200	1.900	300	4.500	-	-	-	-
5104	Mobili e arredi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5149	Altri beni materiali	10.000	6.100	1.400	600	100	1.500	-	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA											
USCITE											
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali
5151	Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5152	Hardware	60.000	13.000	16.700	7.800	1.300	3.100	18.100	-	-	-
5157	licenze d'uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OPERAZIONI FINANZIARIE		2.055.000	11.900	15.300	7.100	1.200	2.900	16.600	-	-	2.000.000
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7300	Restituzione di depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.000	1.100	1.400	600	100	300	1.500	-	-	-
	Concessione di crediti	50.000	10.800	13.900	6.500	1.100	2.600	15.100	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA											
USCITE											
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali
7405	Concessione di crediti a famiglie	50.000	10.800	13.900	6.500	1.100	2.600	15.100	-	-	-
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000.000	-	-	-	-	-	-	-	2.000.000	-
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8200	Rimborso mutui e prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE		14.736.100	6.303.700	1.929.900	781.100	838.500	436.600	2.446.300	-	-	2.000.000

Commento alle principali variazioni relative alle previsioni di spesa

L'aggiornamento delle previsioni tendenziali della spesa complessiva per l'anno 2016 è stato formulato confermando i criteri utilizzati in fase di definizione delle previsioni di spesa per lo stesso anno, aggiornate con l'andamento dei flussi finanziari registrati alla data del 30 settembre 2016.

Inoltre si è tenuto conto della contrazione dei costi formulata nell'aggiornamento del preventivo 2016 con l'obiettivo di ridurre l'utilizzo delle quote di avanzo di amministrazione che, in sede di approvazione del bilancio preventivo, era stato previsto per il finanziamento di interventi economici di natura straordinaria.

Si riporta di seguito il commento alle principali voci di spesa per le quali si prevede una variazione significativa:

PERSONALE (3.301.000 euro; variazione -17.600 euro)

La previsione di cassa per questa categoria è stata effettuata sulla base dei flussi di cassa del 2015 e del loro monitoraggio alla data del 30 settembre 2016.

Il dato era già stato formulata in diminuzione rispetto all'esercizio precedente in considerazione della riduzione del costo di tre una unità di personale: una di categoria C e due di categoria D, trasferite per mobilità presso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli.

Non si rilevano variazioni significative per questa voce di spesa rispetto alla previsione.

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (2.496.000 euro; variazione -535.500 euro)

Nella previsione relativa a questa categoria di spesa si è tenuto conto del trend dell'esercizio 2015, della dinamica fino al 30 settembre 2016 e del fabbisogno stimato fino al termine dell'esercizio corrente.

La riduzione dei flussi di cassa in uscita riflette la contrazione attesa in termini di costi alla quale si rinvia.

In particolare diminuisce la voce "altre spese per acquisto di servizi" sia per effetto di una diminuzione degli oneri di funzionamento e in generale dei costi strutturali, sia per effetto di una rimodulazione delle iniziative promozionali che già a decorrere dall'anno 2014 sono state riformulate in modo da ridurre l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione destinandolo a finanziare almeno in parte il minor incasso da diritto annuale.

La contrazione dei debiti assunti negli esercizi precedenti ha quindi generato una variazione positiva nell'esercizio corrente.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI (4.816.500 euro; variazione -1.590.500 euro)

L'aggiornamento in diminuzione della voce in commento ha tenuto conto del trend di spesa dell'esercizio 2015, della dinamica al 30 settembre 2016 e del fabbisogno stimato fino al termine dell'esercizio corrente.

Come per la voce di spesa "acquisto di beni e servizi" la variazione in diminuzione riflette gli effetti della rimodulazione delle iniziative promozionali operata già a decorrere dall'anno 2014 in modo da ridurre l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

La contrazione dei debiti assunti negli esercizi precedenti ha quindi generato anche in questo caso una variazione positiva nell'esercizio corrente.

La proiezione del fabbisogno risulta inoltre formulata tenendo conto dei tempi di realizzazione delle progettualità per le quali, in alcuni casi, le manifestazioni finanziarie sono attese nell'esercizio successivo .

ALTRE SPESE CORRENTI

(1.947.600 euro; variazione +254.200 euro)

Si tratta di un aggregato residuale nel quale sono comprese diverse tipologie di spesa tra le quali rivestono un peso significativo le imposte e i versamenti relativi ai provvedimenti di contenimento della spesa pubblica. La voce in commento registra una variazione in aumento rispetto al dato previsionale quale saldo tra le maggiori uscite per l'incidenza della tassa sulle transazioni finanziarie c.d. "Tobin Tax" corrisposta (in ottemperanza alla legge 228/2012 art. 1 comma 494 c.d. legge di stabilità 2013) nella misura dello 0,2% sul valore della transazione di vendita della quota di partecipazione posseduta in Tecnoholding, i maggiori versamenti IVA per effetto dell'incidenza delle operazioni di natura istituzionale per le quali l'Ente versa l'imposta direttamente all'Erario in base al meccanismo della scissione dei pagamenti (articolo 1, commi 629 lettera b) e c), 630,632 e 633 della legge 23 dicembre 2014, n. 190) ed i minori versamenti Irap a seguito della riduzione degli oneri per il personale.

INVESTIMENTI FISSI

(120.000 euro; variazione -108.900 euro)

Gli investimenti sono costituiti dalle acquisizioni, al netto delle cessioni, di beni materiali e immateriali.

Le previsioni di spesa inerenti gli investimenti fanno riferimento alle strutture di proprietà camerale: Centro Congressi Ville Ponti e Centro Polifunzionale Malpensafiere, nonché la quota parte degli investimenti di natura istituzionale, ripartiti applicando i driver sopra illustrati.

La variazione in diminuzione riflette la politica di contenimento degli investimenti attuata dall'Ente per far fronte alla riduzione delle entrate da diritto annuale.

OPERAZIONI FINANZIARIE

(2.055.000 euro; variazione -296.600 euro)

L'aggregato in commento comprende la quantificazione dell'imposta di bollo dovuta (ai sensi dell'articolo 15 del DPR 642/72 e successive modificazioni) ed il valore del fondo economale assegnato annualmente al cassiere dell'Ente.

La stima della previsione riflette le minori entrate da bollo virtuale a cui corrisponde un minor versamento tra le uscite.

Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio - PIRA

Il D.P.C.M. 18 settembre 2012 dispone che al fine di illustrare gli obiettivi della gestione, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati gli Enti debbano predisporre il **"Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"**, il quale:

- in riferimento al contenuto di ciascun programma ed agli obiettivi individuati nei documenti di programmazione dell'Ente espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare per il triennio della programmazione finanziaria e riporta gli indicatori individuati per misurarne i risultati conseguiti;
- è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio;
- è coerente e si raccorda ai documenti di programmazione ed al sistema di obiettivi e indicatori adottati ai sensi del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150.

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riportato nella presente relazione si inserisce nel quadro dei documenti di pianificazione strategica ed operativa dell'Ente ed in particolare del Piano della Performance, approvato dalla Giunta camerale con deliberazione n. 2 del 23 gennaio 2014.

Con circolare ministeriale n. 0148123 del 12 settembre 2013 è stato precisato che le Camere di Commercio sono tenute alla predisposizione del bilancio per missioni e programmi con riferimento all'anno 2014. Pertanto, coerentemente con i documenti di bilancio, l'orizzonte temporale degli indicatori è annuale.

L'aggiornamento del preventivo economico 2016 non incide sulla programmazione strategica dell'Ente e sui correlati obiettivi e indicatori, pertanto, si conferma il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 5 del 26 novembre 2015 al quale si rinvia.

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 11 NOVEMBRE 2016 (N. Progr. 127)

Oggi, 11 novembre 2016, alle ore 15.30, in collegamento telefonico, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nella persona del dr. Valerio Amici – Presidente, del dr. Marco Maceroni e della dr.ssa Emanuela Cadario.

I Revisori concludono l'esame del progetto di aggiornamento del bilancio preventivo 2016, oggetto di deliberazione della Giunta camerale nel corso della seduta del 10 novembre e da sottoporre alla riunione del Consiglio camerale del 29 novembre prossimo.

RELAZIONE SU AGGIORNAMENTO BILANCIO PREVENTIVO 2016

Il progetto di aggiornamento prevede un risultato economico dell'esercizio pari ad euro +1.938.764, registrando una variazione positiva rispetto al dato previsionale iniziale di euro +5.071.251. Secondo le indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con la circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007, l'avanzo economico che si prevede di realizzare – nel caso specifico derivante prevalentemente dall'operazione straordinaria di vendita della quota di partecipazione detenuta in Tecnoholding – confluisce nel patrimonio netto.

La formulazione dell'aggiornamento del preventivo 2016 è stata effettuata tenendo in considerazione le risultanze del bilancio d'esercizio 2015 (approvato dal Consiglio camerale nella riunione del 28 aprile 2016), l'andamento dei primi mesi dell'esercizio ed in particolare la plusvalenza generata dalla succitata operazione di liquidazione della partecipazione societaria.

Le voci interessate da variazioni sono le seguenti:

Proventi correnti

L'importo complessivo dello stanziamento registra un decremento di euro – 65.860. La variazione interessa in particolare i seguenti mastri:

- diritti di segreteria, per un importo pari a + 29.140 euro. L'incremento è correlato ad una riformulazione delle previsioni a partire dal dato dei proventi per diritti di segreteria registrato nel bilancio d'esercizio 2015 e all'andamento registrato dalla stessa voce di ricavo nel primo semestre dell'esercizio corrente;
- contributi e trasferimenti per un importo pari a – 124.900 euro. La variazione deriva dalla minor rifatturazione delle quote di riaddebito del costo di personale, rispetto al dato atteso a preventivo, per effetto del trasferimento in mobilità di una unità di categoria C e due unità di categoria D precedentemente assegnate in comando presso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli;
- proventi da gestione di beni e servizi, per un importo pari ad euro +29.900. L'incremento è correlato ad una riformulazione delle previsioni a partire dal dato registrato nel primo semestre dell'anno corrente e ascrivibile principalmente ai maggiori introiti per le attività di conciliazione e per le operazioni a premio.

Oneri correnti

- costo del personale: l'importo complessivo dello stanziamento passa da euro 3.625.650 a euro 3.524.100. Tale variazione riflette la contrazione anticipata nella sezione di commento ai proventi correnti e imputabile al trasferimento per mobilità di n. 3 unità di personale presso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli.
- spese di funzionamento: le spese di funzionamento subiscono un decremento netto pari a euro -180.720, portando il totale del preventivo ad euro 4.742.277. Su tale variazione incide in modo significativo la riduzione delle "quote associative", per l'importo di circa 140.000 euro, derivante dall'entità effettiva delle quote dovute all'Unione Italiana, all'Unioncamere regionale delle Camere di Commercio, al fondo perequativo nazionale oltre che alle Camere di Commercio estere e/o italiane all'estero oltre che la

riduzione della voce “prestazioni di servizi”, per l'importo di euro 43.000 circa, per effetto di una ulteriore razionalizzazione degli oneri per utenze, per manutenzioni e per i servizi informativi camerali;

- interventi economici: l'importo complessivo dello stanziamento rimane confermato. Alla luce dell'andamento della gestione, con particolare riferimento al programma promozionale già realizzato alla data di approvazione del documento contabile, resta confermato il valore complessivo degli interventi economici definiti in sede di previsione iniziale. La Giunta camerale ha operato variazioni interne tra le varie progettualità che vengono recepite con l'approvazione dell'aggiornamento del preventivo 2016.

- ammortamenti e accantonamenti non registrano variazioni significative. Come disposto dall'articolo 4 del decreto 27 marzo 2013 e in applicazione delle indicazioni fornite con nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 0116856 del 25 giugno 2014, il Collegio verifica che il processo di revisione del preventivo economico è stato effettuato con le modalità indicate per l'adozione del budget medesimo all'articolo 2, comma 3. Il preventivo economico risulta pertanto corredato dal :budget economico annuale, budget economico pluriennale - redatti secondo lo schema allegato 1 al decreto 27 marzo 2013 -, prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, queste ultime articolate per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, dello stesso decreto.

Il Collegio verifica la rispondenza dei dati del budget economico annuale, riclassificato secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 con i dati del preventivo aggiornato redatto secondo lo schema allegato A) al DPR 254/2005.

Il Collegio procede quindi all'analisi dei criteri utilizzati per l'aggiornamento delle previsioni per il triennio 2016-2018.

Nella formulazione delle proiezioni si è tenuto conto ancora una volta delle previsioni contenute nel decreto legge n. 90/2014, recante misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa che all'articolo 28 ha previsto una significativa riduzione del diritto annuale nella misura del 35% nel 2015, del 40% nel 2016 e del 50% a decorrere dal 2017.

Alla luce della contrazione della principale fonte di entrata, l'Ente ha proseguito nel percorso di razionalizzazione della spesa già avviato negli esercizi precedenti.

Il bilancio economico pluriennale è stato quindi aggiornato ipotizzando di confermare il ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento degli interventi promozionali a favore dell'economia provinciale in coerenza con le linee fissate nel Programma pluriennale.

Il Collegio procede infine all'esame del prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi. L'aggiornamento delle previsioni dei suddetti prospetti è stato formulato confermando i criteri utilizzati in fase di definizione delle previsioni di cassa per lo stesso anno, aggiornate con l'andamento dei flussi finanziari registrati al 30 settembre 2016 e tenendo in considerazione dello stato avanzamento delle iniziative promozionali e delle attività istituzionali operata con la revisione del budget economico annuale.

La variazione più significativa si registra tra le entrate per effetto della liquidazione della quota di partecipazione detenuta dalla Camera di Commercio di Varese nella società Tecnoholding Spa per l'importo di euro 6.036.000, perfezionata in data 8 settembre 2016.

Il Collegio prende atto che il prezzo unitario di vendita di ogni azione, pari all'importo fisso di euro 0,1958, risulta determinato a seguito di perizia di stima del valore economico della società redatta dal dr. Roberto Ascoli e asseverata in data 25 maggio 2016 dal notaio Angela Maria Coco.

Altra variazione significativa si registra alla voce di spesa “contributi e altri trasferimenti correnti” per effetto della rimodulazione delle iniziative promozionali, operata già a decorrere dall'anno 2014, in modo da ridurre il ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. Per effetto della contrazione dei debiti assunti negli esercizi precedenti si genera anche in questo caso una variazione positiva nell'esercizio corrente.

L'aggiornamento del preventivo economico 2016 non incide sulla programmazione strategica dell'Ente e sui correlati obiettivi e indicatori, pertanto, risulta confermato il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 5 del 26 novembre 2015.

Il Collegio, tenuto conto di quanto innanzi esposto e costituente parte integrante del proprio giudizio, esprime parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento del bilancio preventivo 2016 (corredato dei relativi allegati) della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Varese, sulla base del progetto approvato dalla Giunta camerale nella riunione del 10 novembre 2016.

Il Collegio chiude la riunione alle ore 16:30.

I REVISORI DEI CONTI

f.to Dr. Valerio Amici

f.to Dr.ssa Emanuela Cadario

f.to Dr. Marco Maceroni