

**Allegato alla Deliberazione di Consiglio n. 4 del 26/06/2017**



CAMERA DI COMMERCIO  
INDUSTRIA ARTIGIANATO  
AGRICOLTURA DI VARESE

# Aggiornamento bilancio preventivo **2017**



<b>Premessa</b> .....	5
<b>Aggiornamento quadro interventi promozionali e attività istituzionali</b> .....	6
<b>Conto economico</b> .....	14
<b>Piano degli investimenti</b> .....	20
<b>Preventivo economico aggiornato – Allegato A DPR 254/2005</b> .....	21
<b>Budget economico annuale aggiornato (schema allegato 2 al d.m. 27 marzo 2013)</b> .....	22
<b>Budget economico triennale aggiornato (schema allegato 1 al d.m. 27 marzo 2013)</b> .....	24
<b>Prospetto delle previsioni di entrata aggiornato – articolo 9, comma 3, d.m. 27 marzo 2013</b> .....	26
<b>Prospetto delle previsioni di spesa aggiornato – articolo 9, comma 3, d.m. 27 marzo 2013</b> .....	29
<b>Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio</b> .....	38
<b>Relazione Collegio dei Revisori dei Conti</b> .....	46



## 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 tenendo conto della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2017, 2018 e 2019, operata per il finanziamento di progettualità - condivise con il Ministero dello Sviluppo Economico -, riferite ad ambiti di attività di rilievo strategico nelle politiche nazionali riferite a “Punto Impresa Digitale”, “Orientamento al Lavoro ed alle Professioni”, “Turismo e attrattività”, oltre che delle risultanze del bilancio di esercizio 2016, (approvato dal Consiglio nella riunione del 27 aprile 2017) e dell'andamento dei primi mesi dell'esercizio.

Il Ministro dello Sviluppo Economico con decreto 22 maggio 2017, in corso di registrazione da parte della Corte dei Conti alla data di redazione del presente documento, ha autorizzato, ai sensi comma 10 dell'articolo 18 della legge n. 580/1993 così come modificato dal D.lgs n. 219/2016, l'incremento della misura del diritto annuale così come deliberato dall'ente camerale.

Si ricorda che anche per l'aggiornamento del 2017 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 2017, 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 2017	VARIAZIONI	PREVENTIVO 2017 AGGIORNATO
<b>COMPETITIVITÀ IMPRESE</b>			
Credito	530.000	====	530.000
Aggregazioni di impresa	210.000	====	270.000
Innovazione	330.000	-96.000	234.000
Internazionalizzazione	460.000	====	460.000
Valorizzazione delle competenze	365.000	+224.000	589.000
<b>Totale linea di intervento - Competitività imprese</b>	<b>1.895.000</b>	<b>+128.000</b>	<b>2.023.000</b>
<b>COMPETITIVITÀ MERCATO</b>			
Valorizzazione e Tutela delle attività artigianali	30.000	====	30.000
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	130.000	====	130.000
<b>Totale linea di intervento - Competitività del mercato</b>	<b>410.000</b>	<b>====</b>	<b>410.000</b>
<b>COMPETITIVITÀ TERRITORIO</b>			
Animazione e attrattività turistica e commerciale	705.000	-34.000	671.000
Informazione economica e statistica – Semplificazione	460.000	+616.000	1.076.000
Promozione temi infrastrutture	30.000	-30.000	====
<b>Totale linea di intervento - Competitività del territorio</b>	<b>1.195.000</b>	<b>+552.000</b>	<b>1.747.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>3.500.000</b>	<b>+680.000</b>	<b>4.180.000</b>

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

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2017	Variazione	Preventivo 2017 aggiornato
<b>COMPETITIVITÀ IMPRESE</b>				
<b>Credito</b>		<b>530.000</b>	<b>=====</b>	<b>530.000</b>
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.	350.000	=====	350.000
Iniziative in materia di accesso al credito	Interventi per favorire l'accesso al credito da parte delle imprese MPMI della provincia che tutt'oggi, nonostante le molteplici iniziative promosse anche a livello nazionale, manifestano difficoltà ad accedere ai finanziamenti.	180.000	=====	180.000
<b>Aggregazioni d'impresa</b>		<b>210.000</b>	<b>=====</b>	<b>210.000</b>
Supporto al distretto aerospaziale	Sostegno alla competitività di Lombardia Aerospace Cluster, nel rispetto dei principi di compartecipazione, di graduale auto-sostenibilità e di rotazione.	65.000	=====	65.000
Sviluppo aggregazioni d'impresa settore turistico	Il decreto n. 219/2016 di riforma del sistema camerale, nel ridefinire le funzioni delle Camere di commercio, individua espressamente la funzione di "promozione del turismo" tra quelle che gli enti camerali sono chiamate a svolgere in collaborazione con gli enti e gli organismi competenti. Su questo fronte prosegue l'impegno della Camera di commercio nel cercare di favorire il rafforzamento dell'offerta turistica del territorio attraverso soggetti che agiscono in forma aggregata - seppur in una logica di compartecipazione economico-finanziaria.	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, di graduale auto-sostenibilità e di rotazione.	95.000	=====	95.000
<b>Innovazione</b>		<b>330.000</b>	<b>-96.000</b>	<b>234.000</b>
Contributi diretti alle imprese a sostegno della ricerca, innovazione tecnologico-organizzativa e brevettazione (ADP)	Contributi diretti alle imprese nell'ambito dell'Accordo di programma sulla competitività sottoscritto con Regione Lombardia. Le iniziative specifiche sono finalizzate ad accrescere il vantaggio competitivo delle imprese con specifico riferimento a percorsi di innovazione, digitalizzazione, tracciabilità.	84.000	=====	84.000
Smart Innovation	La Camera di Commercio di Varese sostiene anche per il 2017 progetti a supporto dei processi di innovazione e digitalizzazione a portata delle PMI.	65.000	=====	65.000
Competitività e sviluppo TAM (Centrocot)	In questo ambito si inserisce un piano di iniziative per il comparto tessile che intende promuovere, per il tramite di Centrocot, 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.	85.000	=====	85.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2017	Variazione	Preventivo 2017 aggiornato
Progetto Interreg con Cdc del VCO e di Novara	Iniziativa da riprogrammare sul prossimo esercizio per slittamento dei tempi di pubblicazione del bando e per la conclusione dell'attività istruttoria.	96.000	-96.000	=====
<b>Internazionalizzazione</b>		<b>460.000</b>	<b>=====</b>	<b>460.000</b>
Supporto 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".	50.000	=====	50.000
Realizzazione programma internazionalizzazione delle imprese varesine	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 ad un obiettivo di maggiore sostenibilità economica acquisita dopo lo start-up iniziale.	160.000	=====	160.000
<b>Valorizzazione delle competenze</b>		<b>365.000</b>	<b>+224.000</b>	<b>589.000</b>
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.	150.000	=====	150.000
Borse di studio	Sostegno allo studio nelle Università del territorio concentrando maggiormente, secondo una linea già tracciata negli anni precedenti, le risorse su interventi mirati, quali le borse internazionali e gli stage aziendali.	75.000	=====	75.000
Alternanza scuola-lavoro	Prosecuzione delle iniziative di alternanza scuola-lavoro poste in essere dalla Camera di 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. Particolare attenzione è posta al Registro nazionale dell'alternanza, ai laboratori per l'occupabilità, al potenziamento dell'alternanza scuola-lavoro con l'incremento del monte-ore per studente e all'estensione a tutti gli studenti degli istituti tecnici ma anche dei licei.	40.000	=====	40.000
Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni	Presupposto di base del progetto è la costruzione, in stretta collaborazione operativa con CPI - Centri per l'impiego e l'ANPAL - Agenzia Nazionale Politiche Attive Lavoro, di un network in grado di collegare tutti i diversi attori della filiera che dalla scuola arriva al lavoro e sviluppare azioni concrete ed efficaci, quali la costruzione di una piattaforma avanzata di matching aperta al mondo delle imprese e delle associazioni nonché l'erogazione di voucher per le PMI.	=====	+ 224.000	224.000



PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2017	Variazione	Preventivo 2017 aggiornato
Orientamento al lavoro	Si tratta di un ambito di particolare rilievo all'interno della riforma del sistema camerale che individua tra le funzioni fondamentali proprio l'orientamento al lavoro e l'inserimento occupazionale dei giovani. In particolare l'art. 2 lettera e) attribuisce alle camere la funzione di orientamento al lavoro e alle professioni anche mediante la collaborazione con i soggetti pubblici e privati competenti attraverso in particolare: - supporto all'incontro domanda/offerta di lavoro; - orientamento e supporto ai processi di placamento	50.000	=====	50.000
Rapporti bilaterali Italia Svizzera in sostegno al frontalierato	Il servizio, consolidato negli anni grazie alla collaborazione con le sigle sindacali del territorio e con i principali Comuni frontalieri, garantisce un'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. Su tale fronte è stata elaborata, in collaborazione con Enti locali e istituzioni, una proposta di idea progettuale sull'asse 5 – governance – del Programma di Cooperazione Interreg 2014-2020 con potenziali ricadute sul tema del frontalierato, di particolare interesse per la Camera di Commercio di Varese. In attesa di conoscere gli esiti dell'esame della domanda da parte dell'Autorità di Gestione l'Ente camerale ha deciso di sostenere comunque il progetto anche per il 2016, confermando le risorse iscritte a preventivo e rettificando la corrispondente voce di entrata.	50.000	=====	50.000
<b>Totale linea intervento - Competitività imprese</b>		<b>1.895.000</b>	<b>128.000</b>	<b>2.023.000</b>
<b>COMPETITIVITÀ MERCATO</b>				
<b>Valorizzazione e tutela delle attività artigianali</b>		<b>30.000</b>	<b>=====</b>	<b>30.000</b>
Supporto alle imprese artigiane varesine	La Camera di Commercio sostiene, in collaborazione con le associazioni di categoria del settore, azioni innovative a supporto delle imprese artigiane varesine nell'ottica di rafforzare e consolidare le imprese locali con iniziative principalmente finalizzate a riconoscere e favorire le eccellenze nel campo dell'artigianato.	30.000	=====	30.000
<b>Valorizzazione e tutela delle produzioni locali</b>		<b>250.000</b>	<b>=====</b>	<b>250.000</b>
Realizzazione programma a sostegno del settore agricolo (sostegno florovivaisti, APA..)	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 interventi a sostegno è quella di crescente	175.000	=====	175.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2017	Variazione	Preventivo 2017 aggiornato
	auto-sostenibilità economico-finanziaria.			
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.	75.000	=====	75.000
<b>Valorizzazione e tutela del mercato e del consumatore e sviluppo e tutela del mercato immobiliare</b>		<b>130.000</b>	<b>=====</b>	<b>130.000</b>
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.	40.000	=====	40.000
Regolazione, tutela e vigilanza del mercato e del consumatore (attività di metrologia legale, controllo nei concorsi a premio, revisione usi provinciali)	Attività istituzionale di servizio di controllo nei concorsi a premio. Promozione di iniziative di tutela e difesa dei consumatori (cittadini e/o imprese). 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, tessili/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. In questo ambito la Camera di Commercio di Varese in veste di capofila di un servizio associato sviluppa un percorso finalizzato alla costituzione di un organismo notificato per la certificazione degli strumenti di pesatura a funzionamento non automatico (Non-automatic weighing instruments c.d. Nawi). 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.	25.000	=====	25.000
Risoluzione alternativa delle controversie	Prosecuzione delle azioni 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 <a href="http://www.osserva-varese.it">www.osserva-varese.it</a>	35.000	=====	35.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2017	Variazione	Preventivo 2017 aggiornato
Trasparenza e pubblicità di prezzi e tariffe	Prosecuzione, nell'ambito delle funzioni di trasparenza del mercato e tutela dei consumi, dell'attività e delle progettualità per la trasparenza e la pubblicità dei prezzi. La progettualità comporta la razionalizzazione delle rilevazioni dei prezzi effettuate dalla Camera di Commercio camerale (listino delle opere compiute per l'edilizia, listino dei prezzi degli immobili, listino dei prezzi dei materiali, listino dei prodotti petroliferi) e l'implementazione della loro diffusione attraverso le modalità telematiche, nonché la valorizzazione dei nuovi strumenti online (computo metrico) e/o tramite App per i dispositivi mobile, anche al fine di abbattere i costi di rilevazione e diffusione.	30.000	=====	30.000
<b>Totale linea intervento - competitività mercato</b>		<b>410.000</b>	<b>=====</b>	<b>410.000</b>
<b>COMPETITIVITÀ TERRITORIO</b>				
<b>Animazione e attrattività turistica e commerciali</b>		<b>705.000</b>	<b>-34.000</b>	<b>671.000</b>
Progetti di attrattività turistica (Varese Sport Commission + Interreg Turismo)	Prosecuzione, tramite l'azienda speciale Promovarese, nella realizzazione di iniziative volte ad assicurare il coordinamento fra organismi turistici-sportivi-istituzionali. In particolare, l'impegno della Varese Sport Commission mira a concretizzare l'accoglienza di grandi eventi sportivi - a carattere regionale, nazionale o internazionale - che abbiano importanti ricadute sul tessuto economico (es. Spartan Race, la seconda edizione della Granfondo Tre Valli Varesine, cicloraduno nazionale FIAB). Al contempo tramite promoter turistico-sportivi altamente specializzati nelle discipline ciclistiche-canottaggio- paralimpiche, grazie alla loro rete di relazioni e la conoscenza del settore, si consoliderà l'obiettivo di attrarre eventi che abbiano significative ricadute in termini di ospitalità turistica. Sempre in materia di attrattività turistica nel corso del 2017 era prevista l'attivazione di specifiche progettualità in ambito Interreg per un valore di euro 315.000. Tali iniziative, in esito all'esame da parte dell'Autorità di Gestione, saranno riprogrammate sul prossimo esercizio per slittamento dei tempi di pubblicazione del bando e conseguente conclusione dell'attività istruttoria prevista per la fine dell'esercizio.	515.000	-315.000	200.000
Valorizzazione del patrimonio culturale	L'art. 2 lettera d- bis) dello schema di decreto legislativo di riforma del sistema camerale, attribuisce alle camere di commercio anche la funzione di valorizzazione del patrimonio culturale. Il binomio cultura-turismo rappresenta un ambito sul quale la Camera di	40.000	=====	40.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2017	Variazione	Preventivo 2017 aggiornato
	Commercio di Varese, che negli ultimi anni ha investito particolarmente per lo sviluppo dell'attrattività turistica del territorio, può individuare specifiche azioni per la valorizzazione del patrimonio culturale varesino e delle imprese che a Varese gravitano su questo settore.			
Progetto Turismo e Attrattività	Sostegno agli InfoPoint turistici attraverso la formazione del personale dedicato, per fornire servizi omogenei, e attraverso il co-finanziamento delle spese di personale incrementale per ampliarne gli orari di apertura. Aggiornamento e upgrading delle dotazioni di materiale promozionale per i punti informativi (mappe, magazine, brochure e altro), finalizzati alla promozione ed alla fidelizzazione del turista. Supporto diretto alle imprese, facilitandone l'aggregazione tematica e/o territoriale.	====	+ 281.000	281.000
Valorizzazione attività congressuali e fieristiche	Attività di promozione della ricettività del territorio oltre che di valorizzazione delle sedi camerali. Gli importi indicati derivano dai risultati economici, ricavati per saldo dal bilancio preventivo dell'azienda speciale su questo filone di attività.	150.000	====	150.000
<b>Informazione economica e statistica - Semplificazione</b>		<b>460.000</b>	<b>+616.000</b>	<b>1.076.000</b>
Informazione economica alle imprese: InfoPoint e Progetto Nuove Imprese	Prosegue l'impegno dell'Ente camerale nel percorso di razionalizzare e modernizzare l'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. Nell'ambito dell'attività di informazione economica, uno spazio particolare viene dedicato al tema dell'auto-imprenditorialità e del supporto alla "nuova impresa" anche attraverso la valorizzazione di reti di servizi e di competenze provenienti da altri soggetti istituzionali o di mercato.	300.000	====	300.000
Com Unica e Rete sportelli Unici (semplificazione)	Attività di rafforzamento degli strumenti quali iscrizioni e cancellazioni d'ufficio, da rendere più tempestive, grazie alla telematica e all'interscambio in tempo reale di informazioni con i SUAP e percorsi di semplificazione, attività informativa e momenti di formazione degli operatori, per avvicinare maggiormente il R.I. ai suoi utilizzatori. In particolare per quanto riguarda il progetto Suap prosegue lo sforzo delle Camere di Commercio nella direzione della digitalizzazione degli sportelli unici (attraverso la condivisione di una piattaforma comune di front-office) e,	30.000	====	30.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2017	Variazione	Preventivo 2017 aggiornato
	in prospettiva, di un servizio evoluto per i SUAP che possa anche prevedere apposite convenzioni di servizio tra SUAP e CdC per lo svolgimento di funzioni di supervisione, coordinamento e scambio di informazioni.			
Punto Impresa Digitale	Costruzione di un network camerale per la diffusione della cultura e della pratica digitale nelle MPMI attraverso la nascita di un Punto Impresa Digitale. Il progetto è caratterizzato da stretta integrazione con le altre realtà già attive sul territorio in tema di Industria 4.0.	=====	<b>+ 616.000</b>	616.000
Altre iniziative di informazione economica e statistica	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. Nel contesto delle attività di contatto diretto con l'utenza si configurano anche la partecipazione alle manifestazioni fieristiche locali, come la Fiera di Varese e la collaborazione a iniziative di grande rilievo nazionale, come GlocalNews. Sul fronte dell'informazione economico – statistica proseguono le attività per mettere a sistema le informazioni contenute nei data base pubblici con particolare attenzione ai temi del lavoro e del turismo. Proseguono inoltre le attività di erogazione dell'informazione di base secondo la logica degli open data al fine di favorire cioè una pubblica amministrazione aperta ai cittadini in termini di trasparenza anche attraverso il ricorso a nuove tecnologie.	130.000	=====	130.000
<b>Promozione temi infrastrutture</b>		<b>30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>----</b>
Progetto Interreg Grande mobilità e mobilità regionale transfrontaliera sostenibile	Tale iniziativa, in esito all'esame da parte dell'Autorità di Gestione, sarà riprogrammata sul prossimo esercizio per slittamento dei tempi di pubblicazione del bando e conseguente conclusione dell'attività istruttoria prevista per la fine dell'esercizio.	30.000	- 30.000	=====
<b>Totale linea intervento – Competitività territorio</b>		<b>1.195.000</b>	<b>+552.000</b>	<b>1.747.000</b>
<b>TOTALE</b>		<b>3.500.000</b>	<b>+680.000</b>	<b>4.180.000</b>

## CONTO ECONOMICO

### PROVENTI CORRENTI

Voce di conto economico	Preventivo 2017 (delibera CC n. 7 del 29/11/2016)	Variazione	Preventivo 2017 aggiornato
Diritto annuale	7.180.250	1.439.750	8.620.000
Diritti di segreteria	3.294.000	-	3.294.000
Contributi, trasferimenti e altre entrate	1.117.600	- 498.500	619.100
Proventi da gestione beni e servizi	190.000	-	190.000
Variazione rimanenze	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>11.781.850</b>	<b>941.250</b>	<b>12.723.100</b>

#### Diritto annuale

**8.620.000 euro (variazione + 1.439.750 euro)**

Con deliberazione del Consiglio camerale n 2 del 28 marzo 2017, nel contesto di un'azione di sistema venutasi a delineare per iniziativa di Unioncamere Nazionale, è stato espresso parere favorevole all'attivazione delle procedure di cui al comma 10, articolo 18 della legge 580/1993, così come da ultimo modificato dal D.lgs 219/2016, finalizzato alla maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20%, per gli esercizi 2017, 2018 e 2019 per la realizzazione di tre progettualità riferite ad ambiti di attività di rilievo strategico nelle politiche nazionali: "Punto Impresa Digitale", "Orientamento al Lavoro ed alle Professioni", "Turismo e attrattività".

In relazione a tale procedura il Ministro dello Sviluppo Economico con decreto del 22 maggio 2017, in corso di registrazione alla data di redazione del presente documento, valutata la rilevanza dell'interesse dei suddetti progetti nel quadro delle politiche strategiche nazionali, ha autorizzato l'aumento per il triennio 2017-2019 della misura del diritto annuale fino ad un massimo del 20%.

Tenuto conto di tale maggiorazione, delle contabilizzazioni accolte nel bilancio d'esercizio 2016 e dell'andamento degli incassi dei primi mesi del 2017, l'entità di tale voce di provento è stata quindi incrementata per l'importo di euro 1.439.750.

#### Diritti di segreteria

**3.294.000 euro (variazione ===)**

Alla luce dei dati registrati a consuntivo 2016 e dell'andamento della stessa voce nei primi mesi dell'anno corrente, si è ritenuto di non operare variazioni per la voce in commento.

#### Contributi, trasferimenti e altre entrate

**619.100 euro (variazione - 498.500 euro)**

La voce "contributi, trasferimenti e altre entrate" registra una variazione in diminuzione dell'importo complessivo di euro 498.500 generato:

- per euro 491.000 dalla rideterminazione in diminuzione del contributo a valere sul programma di cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020 per le idee progettuali in materia di turismo e cultura imprenditoriale.

La revisione di questa voce di provento, a cui corrisponde una revisione delle risorse appostate alla voce interventi economici, si è resa necessaria a seguito dello slittamento dei tempi per la presentazione delle manifestazioni di interesse per la partecipazione al primo bando Interreg Italia Svizzera 2014-2020, disposta con Decreto Dirigenziale n. 8424 del 2 settembre 2016 (pubblicato sul Bollettino ufficiale della Regione Lombardia n. 36 del 7 settembre 2016).

A tale slittamento ha fatto seguito uno spostamento, rispetto ai tempi inizialmente previsti, di tutte le fasi progettuali: dall'organizzazione dei laboratori per supportare i beneficiari nella progettazione in vista del bando e favorire l'estensione dei partenariati (prevista per l'autunno 2016 e avviati a fine marzo 2017) alla data di apertura del bando fissata al 2 maggio 2017 (inizialmente prevista per il mese di dicembre 2016), alla scadenza dei termini per la presentazione delle domande prevista per il 31 luglio 2017. I tempi stimati per la conclusione dell'attività istruttoria delle domande e per l'approvazione delle graduatorie con comunicazione degli esiti e successiva sottoscrizione delle convenzioni tra l'Autorità di Gestione e il soggetto capofila portano quindi a prevedere l'avvio delle attività non prima dell'esercizio 2018;

- per euro 7.500,00 euro dalla revisione dell'ammontare dei rimborsi riconosciuti dall'azienda speciale per la rimodulazione degli oneri inerenti ai servizi di pulizia.

## Proventi da gestione di beni e servizi

**190.000 euro (variazione ===)**

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).

Alla luce dei dati registrati a consuntivo 2016 e dell'andamento della stessa voce nei primi mesi dell'anno corrente, si è ritenuto di non operare variazioni.

Le altre voci dei proventi correnti non subiscono variazioni significative.

## ONERI CORRENTI

Voce di conto economico	Preventivo 2017 (delibera CC n. 7 del 29/11/2016)	Variazione	Preventivo 2017 aggiornato
Personale	3.462.900	- 38.400	3.424.500
Funzionamento	4.563.930	- 82.885	4.481.045
Interventi economici	3.500.000	680.000	4.180.000
Ammortamenti e accantonamenti	3.046.500	312.750	3.359.250
<b>TOTALE</b>	<b>14.573.330</b>	<b>871.465</b>	<b>15.444.795</b>

## **Personale** **3.424.500 euro (variazione - 38.400 euro)**

La voce complessiva rileva una variazione in diminuzione dell'importo di 38.400,00 euro.

La riduzione risulta influenzata dalla cessazione dal servizio per raggiunti limiti di età di n. 1 unità di personale di categoria A con decorrenza dal 1° marzo 2017 (determinazione del Segretario Generale n.109 del 20 marzo 2017), anziché dal 1° giugno 2017 (come previsto in sede di redazione del bilancio preventivo dell'esercizio) oltre che dalla trasformazione del rapporto di lavoro di una unità di categoria D da tempo pieno a tempo parziale a decorrere dal 1° marzo 2017 (determinazione del Segretario Generale n. 91 del 1° marzo 2017).

## **Funzionamento** **4.481.045 euro (variazione - 82.885 euro)**

Le spese di funzionamento subiscono un decremento netto complessivo pari a 82.885 euro, rispetto al valore individuato in sede di preventivo, portando il totale della voce ad un importo pari ad euro 4.481.045.

Oltre alle riduzioni previste dalle disposizioni normative, l'Ente ha ricercato ulteriori possibili economie interne al fine di contribuire alla riduzione dell'utilizzo delle quote di avanzo di amministrazione, destinato al 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 2016 e del monitoraggio dei primi mesi dell'esercizio, è stato possibile determinare una variazione in diminuzione dell'importo di euro 33.400, riconducibile in modo particolare da una revisione del contratto per l'esternalizzazione dei servizi informatici;
- mastro *“Godimento beni di terzi”*: la previsione è stata allineata al dato del bilancio di esercizio 2016 con una variazione in aumento dell'importo di euro 330;
- 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 (da ultimo le indicazioni diramate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con circolare n. 18 del 13 aprile 2017). Il mastro registra una variazione netta in diminuzione dell'importo di euro 37.515 generata quale differenza tra:
  - la rideterminazione delle somme da versare ex articolo 6, comma 21, D.L. N. 78/2010 operata esclusivamente in riferimento ai risparmi realizzati sui soli compensi spettanti ai componenti dei collegi dei revisori dei conti ed ai componenti dell'Organismo indipendente di valutazione (OIV), - alla luce del novellato articolo 4-bis, comma 2-bis, della legge 29 dicembre 1993 n. 580, come modificata dal decreto legislativo 25 novembre 2016 n. 219 – che prevede la gratuità di tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori dei conti per un minor versamento di euro 9.900;
  - la rideterminazione del versamento generato dalla riduzione dell'80% rispetto alla media dei valori degli anni 2010 e 2011 delle spese per acquisto di mobili e arredi (come modificato dall'articolo 10, comma 6, del decreto legge 192/2014, convertito in legge 11/2015 e successivamente dall'articolo 10, comma 3, del decreto legge n. 210/2015, convertito in legge 21/2016) per effetto dalla cessazione, a decorrere dall'esercizio 2017, delle



disposizioni contenute nella legge n. 228/2012 (c.d. legge di stabilità 2013) articolo 1 commi 141 e 142, per un minor versamento di euro 115.915;

- l'incremento del conto "imposte e tasse" per effetto dell'iscrizione prudenziale della terza, di tre rate annuali, dell'imposta sostitutiva da versare per la rivalutazione fiscale della partecipazione detenuta in Tecnoholding Spa, per l'importo di euro 88.300 (ai sensi del combinato disposto dell'articolo 5 della legge 28 dicembre 2001, n. 448, dell'articolo 2, comma 2 del decreto legge 24/12/2002 n. 282 e dell'articolo 1, commi 626 e 627 della legge 190/2014) comprensiva di interessi determinati nella misura del 3% annuo. Si ricorda che l'adeguamento fiscale è stato effettuato sulla base della perizia estimativa giurata del valore economico della partecipata realizzata dallo studio prof. Dezzani, su incarico conferito da Unioncamere (nota Unioncamere prot. 16635 del 25 giugno 2015). Come riportato nella relazione al bilancio d'esercizio 2016, la Camera di Commercio di Varese ha presentato istanza di interpello ordinario all'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Lombardia - in riferimento sinteticamente all'applicabilità delle disposizioni agevolative - contenute all'articolo 1, comma 568 bis della legge 147/2013, prorogato dall'articolo 1, comma 614 della legge 190/2014 -, alle plusvalenze realizzate a seguito della dismissione delle partecipazioni societarie detenute, tenuto conto dell'attivazione delle procedure di alienazione previste all'articolo 1, comma 569 della legge 147/2013 (di cui alla deliberazione della Giunta camerale n. 81 del 17 dicembre 2014). La Direzione Regionale della Lombardia – Ufficio Consulenza, – con risposta Interpello n. 904-1534/2016, si è espressa positivamente nel senso di ritenere non soggetta a tassazione la plusvalenza. In data 26 settembre 2016, l'Ente camerale ha quindi presentato istanza di rimborso di versamenti diretti delle due rate versate (ai sensi di quanto previsto dall'articolo 38 del DPR 602/73). Considerato che ad oggi, con nota 0043855 del 6 aprile 2017, l'Agenzia delle Entrate ha richiesto la produzione di documentazione integrativa comprovante l'avvenuta alienazione della partecipazione detenuta e che non sono quindi ancora noti gli esiti dell'istruttoria, si ritiene opportuno prevedere prudenzialmente il versamento della rata mancante. Resta inteso che qualora l'Agenzia dovesse formulare il proprio parere entro il 30 giugno (data ultima per effettuare il versamento) non si procederà con il pagamento della terza rata;
- mastro "*Quote associative*": registra una variazione in diminuzione di circa 12.300 euro, derivante da una revisione dall'entità effettiva della quota dovuta all'Unione italiana oltre che da una diversa imputazione contabile delle quote associative per le Camere di Commercio estere e/o italiane all'estero, finanziate nell'ambito del contributo riconosciuto al Consorzio per l'internazionalizzazione (Provex);
- mastro "*Organi istituzionali*": non rileva scostamenti. Nelle more dell'emanazione del decreto interministeriale, previsto dall'articolo 2-bis della legge 29 dicembre 1993 n. 580, come modificata dal decreto legislativo 25 novembre 2016 n. 219, relativo alle indennità spettanti ai componenti dei collegi dei revisori dei conti oltre che ai criteri di rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico per i componenti di tutti gli organi, sono state prudenzialmente confermate le somme quantificate in sede di formulazione del bilancio preventivo 2017.

## **Interventi economici**

**4.180.000 euro (variazione + 680.000 euro)**

In sede di preventivo 2017 erano state destinate risorse per interventi di sostegno e promozione delle attività produttive per l'importo di euro 3.500.000.

Come anticipato nelle premesse, il progetto di aggiornamento è stato predisposto dalla Giunta camerale tenendo conto della decisione assunta dal Consiglio camerale con deliberazione n. 2 del 28 marzo 2017, di incrementare le risorse per il finanziamento di progettualità - condivise con il Ministero dello Sviluppo Economico -, riferite ad ambiti di attività di rilievo strategico nelle politiche nazionali relative a "Punto Impresa Digitale", "Orientamento al Lavoro ed alle Professioni", "Turismo e attrattività".

La voce risulta quindi rideterminata quale variazione netta tra:

- l'incremento delle risorse da diritto annuale destinate al finanziamento delle suddette ipotesi progettuali per l'importo di euro 1.121.000. Tale importo corrisponde al valore del presunto gettito riscosso determinato sulla base dei principi contabili della Commissione istituita ai sensi dell'articolo 74 del DPR 254/2005, quali risultano dalla Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009 e successivi aggiornamenti. Nello specifico, tale valore è stato determinato quale stima delle somme che verranno incassate in competenza maggiorato della stima del credito al netto del relativo accantonamento a fondo svalutazione crediti, calcolato applicando la percentuale media di diritto non riscosso con riferimenti agli ultimi due ruoli emessi (84% circa);
- la riduzione delle risorse stanziare per la realizzazione dei progetti finanziati a valere sul primo bando Interreg Italia Svizzera 2014-2020, per l'importo di euro 441.000, per effetto dello spostamento dei tempi per la presentazione delle manifestazioni di interesse, disposta con Decreto Dirigenziale n. 8424 del 2 settembre 2016 (pubblicato sul Bollettino ufficiale della Regione Lombardia n. 36 del 7 settembre 2016), a cui ha fatto seguito uno spostamento dei termini di apertura del bando e di conclusione delle attività istruttorie. Per maggiori informazioni al riguardo si rinvia alla voce "Contributi, trasferimenti e altre entrate" della presente relazione.

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

## **Ammortamenti e accantonamenti**

**3.359.250 euro (variazione + 312.750 euro)**

Alla luce dei valori registrati a consuntivo 2016 e del piano degli investimenti, le quote di ammortamento dei beni a utilità pluriennale, subiscono una variazione in diminuzione 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.

Per effetto dell'incremento dei proventi da diritto annuale, si prevede un incremento della stima dei crediti per omessi, incompleti o tardati versamenti del diritto, sanzioni ed interessi con conseguente aumento della stima del relativo accantonamento a fondo svalutazione per l'importo di euro 318.750.

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) nel caso in cui i soggetti di cui al comma 550, presentino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo non immediatamente

riplanato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione, si rileva che dall'analisi dei bilanci d'esercizio, non si registrano perdite durevoli e, pertanto, non si rende necessaria la costituzione di apposito fondo vincolato.

### **Proventi finanziari**

**12.200 euro (variazione – 1.800 euro)**

Tenuto conto dei valori registrati nel 2016 e considerato che il tasso di interesse che matura sulle giacenze depositate sul c.d. "sottoconto fruttifero", nell'ambito del regime di tesoreria unica acceso presso la Banca d'Italia, è stato rideterminato nella misura dello 0,001% lordo (decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 9 giugno 2016), si è ritenuto opportuno operare una variazione in diminuzione della voce proventi finanziari per l'importo di euro 1.800.

### **Proventi straordinari**

**225.000 euro (variazione ===)**

Alla luce dei dati registrati a consuntivo 2016 e dell'andamento della stessa voce nei primi mesi dell'anno corrente, si è ritenuto di non operare variazioni per la voce in commento.

### **Risultato economico d'esercizio**

**- 2.484.495 euro (variazione + 67.985 euro)**

In ragione di quanto sopra illustrato, il **risultato economico dell'esercizio risulta pari ad euro – 2.484.495**, con una variazione in aumento di euro + 67.985 rispetto al dato previsionale.

Sulla base di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.P.R. 254/2005, tale importo è coperto mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato, che presentano una consistenza adeguata (avanzo al 31 dicembre 2016 pari ad euro 20.151.174,31).

## 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 2017	PREVENTIVO ANNO 2017 AGGIORNATO	A	B	C	D	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) Proventi correnti</b>							
1) Diritto annuale	7.180.250	8.620.000	-	8.620.000	-	-	8.620.000
2) Diritti di segreteria	3.294.000	3.294.000	-	-	3.019.400	274.600	3.294.000
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.117.600	619.100	-	4.500	-	614.600	619.100
4) Proventi da gestione di beni e servizi	190.000	190.000	-	-	175.000	15.000	190.000
5) Variazioni delle rimanenze	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Proventi correnti (A)</b>	<b>11.781.850</b>	<b>12.723.100</b>	<b>-</b>	<b>8.624.500</b>	<b>3.194.400</b>	<b>904.200</b>	<b>12.723.100</b>
<b>B) Oneri correnti</b>							
6) Personale	3.462.900	3.424.500	260.661	914.163	1.587.264	662.413	3.424.500
7) Funzionamento	4.563.930	4.481.045	576.495	1.311.960	898.670	1.693.920	4.481.045
8) Interventi economici	3.500.000	4.180.000	-	-	65.000	4.115.000	4.180.000
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.046.500	3.359.250	17.930	1.999.195	181.142	1.160.983	3.359.250
<b>Totale Oneri correnti (B)</b>	<b>14.573.330</b>	<b>15.444.795</b>	<b>855.086</b>	<b>4.225.317</b>	<b>2.732.076</b>	<b>7.632.316</b>	<b>15.444.795</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	<b>-2.791.480</b>	<b>- 2.721.695</b>	<b>- 855.086</b>	<b>4.399.183</b>	<b>462.324</b>	<b>- 6.728.116</b>	<b>- 2.721.695</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10) Proventi finanziari	14.000	12.200	-	12.200	-	-	12.200
11) Oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>14.000</b>	<b>12.200</b>	<b>-</b>	<b>12.200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.200</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12) Proventi straordinari	225.000	225.000	-	225.000	-	-	225.000
13) Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>225.000</b>	<b>225.000</b>	<b>-</b>	<b>225.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>225.000</b>
<b>Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D)</b>	<b>-2.552.480</b>	<b>- 2.484.495</b>	<b>- 855.086</b>	<b>4.636.383</b>	<b>462.324</b>	<b>- 6.728.116</b>	<b>- 2.484.495</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
E) Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
F) Immobilizzazioni materiali	200.000	200.000	-	45.000	-	155.000	200.000
G) Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>-</b>	<b>45.000</b>	<b>-</b>	<b>155.000</b>	<b>200.000</b>

## 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 2017		Preventivo 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Ricavi e proventi per attività istituzionale</b>		12.378.900		11.430.150
<b>a) contributo ordinario dello stato</b>	-		-	
<b>b) corrispettivi da contratto di servizio</b>	-		-	
b1) con lo Stato	-		-	
b2) con le Regioni	-		-	
b3) con altri enti pubblici	-		-	
b4) con l'Unione Europea	-		-	
<b>c) contributi in conto esercizio</b>	<b>464.900</b>		<b>955.900</b>	
c1) contributi dallo Stato	-		-	
c2) contributi da Regione	-		-	
c3) contributi da altri enti pubblici	464.900		955.900	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-	
<b>d) contributi da privati</b>	-		-	
<b>e) proventi fiscali e parafiscali</b>	<b>8.620.000</b>		<b>7.180.250</b>	
<b>f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi</b>	<b>3.294.000</b>		<b>3.294.000</b>	
<b>2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti</b>		-		-
<b>3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>		-		-
<b>4) incremento di immobili per lavori interni</b>		-		-
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		344.200		351.700
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	344.200		351.700	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>12.723.100</b>		<b>11.781.850</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		-		-
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>		-		-
<b>7) per servizi</b>		6.508.530		5.861.930
a) erogazione di servizi istituzionali	<b>4.180.000</b>		<b>3.500.000</b>	
b) acquisizione di servizi	<b>2.252.570</b>		<b>2.285.970</b>	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	-		-	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	<b>75.960</b>		<b>75.960</b>	
<b>8) per godimento beni di terzi</b>		37.830		37.500
<b>9) per il personale</b>		3.424.500		3.462.900
a) salari e stipendi	<b>2.605.000</b>		<b>2.630.000</b>	
b) oneri sociali	<b>629.000</b>		<b>642.400</b>	
c) trattamento fine rapporto	<b>175.000</b>		<b>175.000</b>	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	<b>15.500</b>		<b>15.500</b>	
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>	-	3.359.250	-	3.046.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	<b>1.000</b>		<b>7.000</b>	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	<b>1.460.200</b>		<b>1.460.200</b>	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	<b>1.898.050</b>		<b>1.579.300</b>	
<b>11) variazioni delle rimanenze e materie prime,</b>		-		-

<b>BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27.03.2013)</b>				
	<b>Preventivo aggiornato 2017</b>		<b>Preventivo 2017</b>	
	<b>Parziali</b>	<b>Totali</b>	<b>Parziali</b>	<b>Totali</b>
<b>sussidiarie, di consumo e merci</b>				
<b>12) accantonamento per rischi</b>		-		-
<b>13) altri accantonamenti</b>		-		-
<b>14) oneri diversi di gestione</b>		2.114.685		2.164.500
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	<b>467.585</b>		<b>593.400</b>	
b) altri oneri diversi di gestione	<b>1.647.100</b>		<b>1.571.100</b>	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>15.444.795</b>		<b>14.573.330</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-2.721.695</b>		<b>-2.791.480</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		-		-
<b>15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate</b>		5.000		5.000
<b>16) altri proventi finanziari</b>		7.200		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	<b>7.200</b>		<b>9.000</b>	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-		-	
<b>17) interessi ed altri oneri finanziari</b>		-		-
a) interessi passivi	-		-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-	
<b>17 bis) utili e perdite su cambi</b>		-		-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>12.200</b>		<b>14.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		-		-
<b>18) rivalutazioni</b>		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
<b>19) svalutazioni</b>		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>		-		-
<b>D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		-		-
<b>20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)</b>		225.000		225.000
<b>21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti</b>		-		-
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>225.000</b>		<b>225.000</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>-2.484.495</b>		<b>-2.552.480</b>
<b>Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate</b>		-		-
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-2.484.495</b>		<b>-2.552.480</b>

## Budget economico pluriennale

(Riclassificato secondo lo schema allegato 1 al d.m. 27 marzo 2013)

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27.03.2013)						
	Preventivo 2017 aggiornato		Preventivo 2018		Preventivo 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1) Ricavi e proventi per attività istituzionale</b>		12.378.900		12.869.900		12.869.900
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		8.620.000		8.620.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.294.000		3.294.000		3.294.000	
<b>2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti</b>		-		-		-
<b>3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>		-		-		-
<b>4) incremento di immobili per lavori interni</b>		-		-		-
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		344.200		332.700		332.700
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	344.200		332.700		332.700	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>12.723.100</b>		<b>13.202.600</b>		<b>13.202.600</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		-		-		-
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>		-		-		-
<b>7) per servizi</b>		6.508.530		6.413.830		6.410.630
a) erogazione di servizi istituzionali	4.180.000		4.121.000		4.121.000	
b) acquisizione di servizi	2.252.570		2.216.870		2.213.670	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	-		-		-	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	75.960		75.960		75.960	
<b>8) per godimento beni di terzi</b>		37.830		37.830		37.830
<b>9) per il personale</b>		3.424.500		3.237.750		3.068.400
a) salari e stipendi	2.605.000		2.462.000		2.335.000	
b) oneri sociali	629.000		600.250		567.900	
c) trattamento fine rapporto	175.000		160.000		150.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	15.500		15.500		15.500	
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		3.359.250		3.265.750		3.226.250
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.000		10.000		14.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.460.200		1.357.700		1.314.200	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	1.898.050		1.898.050		1.898.050	
<b>11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>		-		-		-
<b>12) accantonamento per rischi</b>		-		-		-



<b>BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27.03.2013)</b>						
	Preventivo 2017 aggiornato		Preventivo 2018		Preventivo 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>13) altri accantonamenti</b>		-		-		-
<b>14) oneri diversi di gestione</b>		2.114.685		2.029.385		2.019.385
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	<b>467.585</b>		<b>467.585</b>		<b>467.585</b>	
b) altri oneri diversi di gestione	<b>1.647.100</b>		<b>1.561.800</b>		<b>1.551.800</b>	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>15.444.795</b>		<b>14.984.545</b>		<b>14.762.495</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-2.721.695</b>		<b>- 1.781.945</b>		<b>-1.559.895</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		-				
<b>15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate</b>		5.000		5.000		5.000
<b>16) altri proventi finanziari</b>		7.200		7.200		7.200
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	<b>7.200</b>		<b>7.200</b>		<b>7.200</b>	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-		-		-	
<b>17) interessi ed altri oneri finanziari</b>		-		-		-
a) interessi passivi	-		-		-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-		-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-		-	
<b>17 bis) utili e perdite su cambi</b>		-		-		-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>12.200</b>		<b>12.200</b>		<b>12.200</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		-				
<b>18) rivalutazioni</b>		-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
<b>19) svalutazioni</b>		-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>		-		-		-
<b>D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		-				
<b>20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)</b>		225.000		225.000		225.000
<b>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</b>		-		-		-
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>225.000</b>		<b>225.000</b>		<b>225.000</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>-2.484.495</b>		<b>- 1.544.745</b>		<b>-1.322.695</b>
<b>Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate</b>		-		-		-
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-2.484.495</b>		<b>- 1.544.745</b>		<b>-1.322.695</b>

## PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA

(art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013)

Livello	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<b>DIRITTI</b>	<b>10.610.000</b>
1100	Diritto annuale	7.200.000
1200	Sanzioni diritto annuale	150.000
1300	Interessi moratori per diritto annuale	20.000
1400	Diritti di segreteria	3.200.000
1500	Sanzioni amministrative	40.000
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	<b>160.000</b>
	<b>Entrate derivanti dalla vendita di beni</b>	<b>15.000</b>
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	15.000
	<b>Entrate derivanti dalla prestazione di servizi</b>	<b>145.000</b>
2201	Proventi da verifiche metriche	70.000
2202	Concorsi a premio	50.000
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	25.000
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>90.500</b>
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>80.000</b>
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	50.000
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	30.000
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>	<b>10.500</b>
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	7.500
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	3.000
	<b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>	<b>-</b>
	<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>247.000</b>
	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>240.000</b>
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	150.000
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	40.000
4199	Sopravvenienze attive	50.000
	<b>Entrate patrimoniali</b>	<b>7.000</b>
4204	Interessi attivi da altri	2.000
4205	Proventi mobiliari	5.000
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>	<b>-</b>
	<b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>	<b>-</b>
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	-
	<b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-</b>
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>	<b>-</b>
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>-</b>
	<b>Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati</b>	<b>-</b>
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero</b>	<b>-</b>
	<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>2.005.000</b>
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	-
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	-
7300	Depositi cauzionali	-
7350	Restituzione fondi economici	5.000
	<b>Riscossione di crediti</b>	<b>-</b>
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000.000
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>-</b>
8100	Anticipazioni di cassa	-
8200	Mutui e prestiti	-
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.112.500</b>

## Commento alle principali variazioni relative alle previsioni di entrata

L'aggiornamento delle previsioni tendenziali delle entrate per l'anno 2017 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 nei primi mesi dell'anno e tenendo in considerazione gli effetti delle maggiori risorse economiche che si prevede di acquisire attraverso la maggiorazione nella misura del 20% del diritto annuale per il finanziamento di specifiche progettualità di cui alla deliberazione del Consiglio camerale n 2 del 28 marzo 2017.

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

### **DIRITTI** (10.610.000 euro; variazione + 2.022.000 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 2016.

Sono stati rielaborati in considerazione della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2017, 2018 e 2019 operata per il finanziamento di progettualità - condivise con il Ministero dello Sviluppo Economico -, riferite ad ambiti di attività di rilievo strategico nelle politiche nazionali finalizzate allo sviluppo economico e sociale.

### **ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI**

#### **BENI** (160.000 euro; variazione ===)

Non si prevedono variazioni della voce in commento

### **CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI** (90.500 euro; variazione - 342.500 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 a valere su Fondi Interreg.

Come anticipato nella sezione di commento alle voci del conto economico, lo slittamento dei tempi per la presentazione delle manifestazioni di interesse per la partecipazione al primo bando Interreg Italia Svizzera 2014-2020, disposta con Decreto Dirigenziale n. 8424 del 2 settembre 2016 (pubblicato sul Bollettino ufficiale della Regione Lombardia n. 36 del 7 settembre 2016), ha determinato una conseguente revisione dei flussi in entrata.

### **ALTRE ENTRATE CORRENTI** (247.000 euro; variazione ===)

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 2016 e del monitoraggio del primo periodo dell'esercizio corrente, confermando il dato iscritto a preventivo.

**ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI (====)**

Non si prevedono movimentazioni della voce in commento.

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE (====)**

Non si prevedono movimentazioni della voce in commento.

**OPERAZIONI FINANZIARIE (2.005.000 euro; variazione ===)**

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

Si confermano le previsioni finanziarie formulate a preventivo.

**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	
<b>PERSONALE</b>		<b>3.248.500</b>	<b>672.100</b>	<b>1.146.200</b>	<b>409.100</b>	<b>64.800</b>	<b>158.000</b>	<b>798.300</b>	-	-	-	-
	Competenze a favore del personale	1.693.000	349.700	595.900	212.800	33.700	82.200	418.700	-	-	-	-
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.435.000	297.800	507.500	181.200	28.700	70.000	349.800	-	-	-	-
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	8.000	-	-	-	-	-	8.000	-	-	-	-
1103	Arretrati di anni precedenti	250.000	51.900	88.400	31.600	5.000	12.200	60.900	-	-	-	-
	<b>Ritenute a carico del personale</b>	<b>717.000</b>	<b>148.700</b>	<b>253.700</b>	<b>90.500</b>	<b>14.300</b>	<b>35.000</b>	<b>174.800</b>	-	-	-	-
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	215.000	44.600	76.100	27.100	4.300	10.500	52.400	-	-	-	-
1202	Ritenute erariali a carico del personale	480.000	99.600	169.800	60.600	9.600	23.400	117.000	-	-	-	-
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	22.000	4.500	7.800	2.800	400	1.100	5.400	-	-	-	-
	<b>Contributi a carico dell'ente</b>	<b>550.000</b>	<b>114.100</b>	<b>194.600</b>	<b>69.400</b>	<b>11.000</b>	<b>26.800</b>	<b>134.100</b>	-	-	-	-
1301	Contributi obbligatori per il personale	550.000	114.100	194.600	69.400	11.000	26.800	134.100	-	-	-	-
	<b>Interventi assistenziali</b>	<b>5.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.900</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>1.200</b>	-	-	-	-
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.000	1.000	1.900	600	100	200	1.200	-	-	-	-
	<b>Altre spese di personale</b>	<b>283.500</b>	<b>58.600</b>	<b>100.100</b>	<b>35.800</b>	<b>5.700</b>	<b>13.800</b>	<b>69.500</b>	-	-	-	-
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000	600	1.100	400	100	100	700	-	-	-	-
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	280.000	58.000	99.000	35.400	5.600	13.700	68.300	-	-	-	-
1599	Altri oneri per il personale	500	-	-	-	-	-	500	-	-	-	-
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>		<b>3.404.000</b>	<b>2.171.600</b>	<b>550.100</b>	<b>138.600</b>	<b>260.600</b>	<b>47.000</b>	<b>236.100</b>	-	-	-	-

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
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	7.000	1.500	2.500	900	100	300	1.700	-	-	-	-
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	20.000	4.200	7.100	2.500	400	1.000	4.800	-	-	-	-
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500	500	900	300	100	100	600	-	-	-	-
2104	Altri materiali di consumo	95.000	19.700	33.600	12.000	1.900	4.600	23.200	-	-	-	-
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	3.000	600	1.100	400	100	100	700	-	-	-	-
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	30.000	6.200	10.600	3.800	600	1.500	7.300	-	-	-	-
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.000	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	40.000	40.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	50.000	46.500	-	1.500	2.000	-	-	-	-	-	-
2112	Spese per pubblicità	2.500	2.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	300.000	181.100	53.100	18.900	3.000	7.300	36.600	-	-	-	-
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	50.000	10.400	17.700	6.300	1.000	2.400	12.200	-	-	-	-
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	40.000	8.200	14.200	5.000	800	2.000	9.800	-	-	-	-
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	60.000	12.500	21.200	7.600	1.200	2.900	14.600	-	-	-	-
2117	Utenze e canoni per altri servizi	235.000	48.800	83.100	29.700	4.700	11.400	57.300	-	-	-	-
2118	Riscaldamento e condizionamento	32.000	6.700	11.300	4.000	600	1.600	7.800	-	-	-	-
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	105.000	-	105.000	-	-	-	-	-	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA															
Codice gestionale			DESCRIZIONE VOCE			USCITE									
						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						
2121	Spese postali e di recapito	15.000	3.100	5.300	1.900	300	700	3.700	-	-	-	-			
2122	Assicurazioni	47.000	9.800	16.600	5.900	900	2.300	11.500	-	-	-	-			
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	190.000	19.700	128.600	12.000	1.900	4.600	23.200	-	-	-	-			
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	250.000	184.500	29.300	10.400	1.700	4.000	20.100	-	-	-	-			
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.000	800	1.400	500	100	200	1.000	-	-	-	-			
2126	Spese legali	15.000	7.500	7.500	-	-	-	-	-	-	-	-			
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.800.000	1.545.800	-	15.000	239.200	-	-	-	-	-	-			
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	10.000	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>5.071.000</b>	<b>3.771.000</b>	<b>1.900</b>	<b>600</b>	<b>605.100</b>	<b>430.200</b>	<b>262.200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
	<b>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.166.000</b>	<b>450.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.000</b>	<b>430.000</b>	<b>261.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	250.000	250.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	100.000	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	261.000	-	-	-	-	-	261.000	-	-	-	-			
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	210.000	-	-	-	-	210.000	-	-	-	-	-			



PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA												
Codice gestionale			USCITE									
			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			
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio	25.000	-	-	-	25.000	-	-	-	-	-	
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	100.000	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</b>	<b>3.905.000</b>	<b>3.321.000</b>	<b>1.900</b>	<b>600</b>	<b>580.100</b>	<b>200</b>	<b>1.200</b>	-	-	-	
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	700.000	700.000	-	-	-	-	-	-	-	-	
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.900.000	2.320.000	-	-	580.000	-	-	-	-	-	
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	300.000	300.000	-	-	-	-	-	-	-	-	
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	5.000	1.000	1.900	600	100	200	1.200	-	-	-	
	<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>	<b>1.425.000</b>	<b>443.200</b>	<b>193.800</b>	<b>68.200</b>	<b>10.400</b>	<b>103.200</b>	<b>606.200</b>	-	-	-	
	<b>Rimborsi</b>	<b>10.500</b>	-	<b>10.500</b>	-	-	-	-	-	-	-	
4101	Rimborso diritto annuale	10.000	-	10.000	-	-	-	-	-	-	-	
4102	Restituzione diritti di segreteria	500	-	500	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Godimenti di beni di terzi</b>	<b>43.600</b>	<b>9.000</b>	<b>15.600</b>	<b>5.500</b>	<b>900</b>	<b>2.000</b>	<b>10.600</b>	-	-	-	
4201	Noleggi	15.000	3.100	5.300	1.900	300	700	3.700	-	-	-	
4202	Locazioni	27.600	5.700	9.800	3.500	600	1.300	6.700	-	-	-	
4205	Licenze e software	1.000	200	500	100	-	-	200	-	-	-	
	<b>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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
	<b>Imposte e tasse</b>	<b>1.289.900</b>	<b>434.200</b>	<b>167.700</b>	<b>59.700</b>	<b>9.500</b>	<b>23.200</b>	<b>595.600</b>	-	-	-
4401	IRAP	160.100	33.300	56.600	20.200	3.200	7.800	39.000	-	-	-
4403	IVA	199.900	41.400	70.700	25.200	4.000	9.800	48.800	-	-	-
4405	ICI	349.900	338.800	5.000	1.700	300	700	3.400	-	-	-
4499	Altri tributi	580.000	20.700	35.400	12.600	2.000	4.900	504.400	-	-	-
	<b>Altre spese correnti</b>	<b>81.000</b>	-	-	<b>3.000</b>	-	<b>78.000</b>	-	-	-	-
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	5.000	-	-	-	-	5.000	-	-	-	-
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	5.000	-	-	-	-	5.000	-	-	-	-
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-	-	-
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	35.000	-	-	-	-	35.000	-	-	-	-
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	3.000	-	-	-	-	3.000	-	-	-	-
4507	Commissioni e Comitati	3.000	-	-	3.000	-	-	-	-	-	-
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-	-	-
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	5.000	-	-	-	-	5.000	-	-	-	-
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	-	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA												
Codice gestionale			USCITE									
			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			
4513	Altri oneri della gestione corrente	1.000	-	-	-	-	1.000	-	-	-	-	
<b>INVESTIMENTI FISSI</b>		<b>134.000</b>	<b>65.300</b>	<b>30.900</b>	<b>11.000</b>	<b>1.700</b>	<b>4.100</b>	<b>21.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	20.000	11.800	3.700	1.300	200	500	2.500	-	-	-	
5102	Fabbricati	70.000	42.300	12.400	4.400	700	1.700	8.500	-	-	-	
5103	Impianti e macchinari	3.000	2.300	400	100	-	-	200	-	-	-	
5104	Mobili e arredi	1.000	600	200	100	-	-	100	-	-	-	
5149	Altri beni materiali	25.000	5.200	8.800	3.200	500	1.200	6.100	-	-	-	
5151	Immobilizzazioni immateriali	10.000	2.100	3.500	1.300	200	500	2.400	-	-	-	
5152	Hardware	5.000	1.000	1.900	600	100	200	1.200	-	-	-	
5157	licenze d'uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>134.000</b>	<b>65.300</b>	<b>30.900</b>	<b>11.000</b>	<b>1.700</b>	<b>4.100</b>	<b>21.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>2.015.000</b>	<b>3.100</b>	<b>5.400</b>	<b>1.900</b>	<b>300</b>	<b>700</b>	<b>3.600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.000.000</b>	
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7300	Restituzione di depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.000	1.000	1.900	600	100	200	1.200	-	-	-
	Concessione di crediti	10.000	2.100	3.500	1.300	200	500	2.400	-	-	-
7405	Concessione di crediti a famiglie	10.000	2.100	3.500	1.300	200	500	2.400	-	-	-
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000.000	-	-	-	-	-	-	-	2.000.000	-
<b>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE GENERALE</b>		15.297.500	7.126.300	1.928.300	629.400	942.900	743.200	1.927.400	-	-	2.000.000

## Commento alle principali variazioni relative alle previsioni di spesa

L'aggiornamento delle previsioni tendenziali della spesa complessiva per l'anno 2017 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 nell'esercizio 2016 e nei primi mesi dell'anno corrente, oltre che delle variazioni operate con il presente aggiornamento di preventivo.

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

### **PERSONALE (3.248.500 euro; variazione - 25.000 euro)**

E' stata riformulata in diminuzione rispetto al dato previsionale in considerazione della riduzione del costo di una unità di personale per pensionamento con decorrenza 1° marzo 2017 anziché 1° giugno e per la trasformazione del rapporto di lavoro di una unità di categoria D da tempo pieno a tempo parziale a decorrere dal 1° marzo 2017 (determinazione del Segretario Generale n. 91 del 1° marzo 2017).

### **ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (3.404.000 euro; variazione + 800.000 euro)**

Nella previsione relativa a questa categoria di oneri si è tenuto conto del trend di spesa dell'esercizio 2016, della dinamica del primo periodo 2017 e del fabbisogno stimato fino al termine dell'esercizio corrente.

L'incremento dei flussi di cassa in uscita per questa voce riflette l'incremento di oneri per interventi economici alla quale si rinvia.

### **CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI (5.071.000 euro; variazione + 380.000 euro)**

L'aggiornamento in aumento della voce in commento ha tenuto conto del trend di spesa dell'esercizio 2016, della dinamica del primo periodo 2017 e del fabbisogno stimato fino al termine dell'esercizio corrente.

In particolare, la proiezione del fabbisogno risulta formulata tenendo conto dei tempi di realizzazione delle progettualità deliberate alla fine dell'esercizio 2016, oltre che delle nuove progettualità finanziate con l'incremento delle entrate da diritto annuale per le quali si rinvia alla voce interventi economici della presente relazione.

### **ALTRE SPESE CORRENTI (1.425.000 euro; variazione - 120.000 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 diminuzione della voce in commento risulta influenzata dalla contrazione dei versamenti a favore del bilancio dello Stato per effetto della cessazione, a decorrere dall'esercizio 2017, delle disposizioni contenute nella legge n. 228/2012 (c.d. legge di stabilità 2013) articolo 1 commi 141 e 142. Per informazioni di dettaglio si rinvia al commento della voce oneri di funzionamento, con particolare riguardo al mastro "oneri diversi di gestione", della presente relazione.

Le altre voci di spesa non rilevano variazioni significative.

## 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. 68 del 16 dicembre 2016.

L'aggiornamento del preventivo economico 2017, con particolare riguardo al finanziamento di tre ipotesi progettuali, individuate nel contesto di un'azione di sistema venutasi a delineare per iniziativa di Unioncamere Nazionale e di intesa con il Ministero dello Sviluppo Economico, riferite a "Punto Impresa Digitale", "Orientamento al Lavoro ed alle Professioni", "Promozione del patrimonio culturale e del turismo" (deliberazione del Consiglio camerale n. 2 del 28 marzo 2017) incide sulla programmazione strategica dell'Ente e sui correlati obiettivi e indicatori, pertanto, il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 7 del 29 novembre 2016, viene rivisto come di seguito riportato.

## MISSIONE: Competitività e sviluppo delle imprese

PROGRAMMA	<b>Promozione e attuazione delle politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo</b>					
<b>DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ</b>	<p>La Camera di Commercio adotta misure indirizzate ad attivare e rafforzare i processi di aggregazione imprenditoriale. Attiva inoltre politiche di facilitazione del credito, attraverso l'attività di sostegno diretto alle imprese e misure finalizzate al rafforzamento patrimoniale dei Confidi ed al sistema generale delle garanzie.</p> <p>Sostiene le politiche di accrescimento della qualità e dell'offerta commerciale dei distretti del commercio. Realizza progettualità innovative, per il tramite di Centrocot, volte alla riconversione del comparto (TAM). Contribuisce alla crescita professionale delle imprese del territorio attraverso un sistema di incentivazione che sostenga progetti volti allo sviluppo delle politiche di cultura e di aggregazione rivolti alle piccole e medie imprese della provincia. Favorisce l'incontro tra impresa e scuola per agevolare l'ingresso degli studenti nel mondo del lavoro attraverso esperienze di stage. Valorizza l'offerta turistica della provincia di Varese che conta su un patrimonio naturalistico e di strutture ricettive/sportive. Sostiene i produttori agricoli locali attraverso bandi e sostiene programmi di sviluppo del comparto.</p>					
RISORSE	PREVENTIVO 2017	AGG. PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017			
<b>Totale Generale</b>	6.320.600		7.126.300			
OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2017	TARGET 2018	TARGET 2019	RISULTATI RAGGIUNTI
Incremento del numero delle imprese che accedono ai finanziamenti	Moltiplicatore finanziamenti	Contributi concessi/Finanziamenti erogati	≥30	n.d.	n.d.	
Sostegno alla competitività dei distretti del commercio (DIC/DUD)	Numero iniziative di cooperazione imprenditoriale	∑ iniziative di cooperazione imprenditoriale	≥5	n.d.	n.d.	
Riqualificazione delle imprese del comparto TAM	N. imprese coinvolte nelle attività di progetto	∑ imprese beneficiarie progetto	≥25	n.d.	n.d.	
Orientamento al Lavoro ed alle Professioni	Sottoscrizione convenzioni per attivazione progetti di orientamento al lavoro	Convenzioni sottoscritte	2	+10%	+10%	
Promozione dell'attività di orientamento per gli studenti e incontro tra impresa e scuola	% Curricula pubblicati con informazioni personalizzate dallo studente	∑ curricula personalizzati dallo studente/studenti diplomati	≥15%	n.d.	n.d.	
Punto Impresa Digitale	N. imprese coinvolte nel progetto	∑ imprese	5	+10%	+10%	
Mantenimento di un elevato numero di imprese formate	Maggiore utilizzo risorse prenotate	Risorse rendicontate	≥1.800	n.d.	n.d.	
Imprese coinvolte nelle varie progettualità comparto agricoltura	Numero imprese	∑ imprese	≥7	n.d.	n.d.	
Organizzazione accoglienza di gruppi sportivi	Numero gruppi sportivi	∑ gruppi sportivi	3	n.d.	n.d.	
Turismo e attrattività	Realizzazione di almeno n. 1 idea progettuale	∑ progetti	1	2	3	

## MISSIONE: Regolazione dei mercati

<b>PROGRAMMA</b>		<b>Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori</b>				
<b>DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ</b>		<p>Questa missione ricomprende al suo interno le attività connesse alla tenuta del Registro Imprese.                      Il Registro imprese fornisce un quadro essenziale della situazione giuridica e dell'attività svolta da ciascuna impresa ed è un archivio fondamentale per l'elaborazione degli indicatori di sviluppo economico ed imprenditoriale.                      Le attività da realizzare nei prossimi esercizi si innestano in un percorso pluriennale che possa portare ad un Registro Imprese sempre più rispondente alla realtà del sistema economico. Un Registro Imprese "open", anche e soprattutto con il coinvolgimento delle rappresentanze delle categorie e dei "grandi utenti", e in grado di rappresentare, in linea con i caratteri distintivi della Camera di Commercio, un partner delle imprese e non una loro controparte.                      Strutturazione di un servizio di orientamento relativamente alle tematiche "consumatore-impresa".</p>				
<b>RISULTATI FINANZIARI</b>		<b>PREVENTIVO 2017</b>	<b>AGG. PREVENTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>		
Totale Generale		1.738.900	1.928.300			
<b>OBIETTIVO</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>FORMULA</b>	<b>TARGET 2017</b>	<b>TARGET 2018</b>	<b>TARGET 2019</b>	<b>RISULTATI RAGGIUNTI</b>
Sviluppo dei servizi offerti on-line	Incremento delle richieste gestite virtualmente ed evoluzione dei servizi on-line	Servizi erogati on-line/Totale servizi erogati	≥5%	≥6%	≥7%	
Prosecuzione interventi di regolazione nella filiera "casa" concentrando l'attenzione soprattutto alla promozione della convenzione casa	Numero imprese aderenti al marchio "Convenzione casa"	Incremento % 2017/2018	≥5%	n.d.	n.d.	
Favorire l'omogeneizzazione delle procedure tra i Suap	Numero SUAP assistiti	Convenzioni SUAP/Numero SUAP	≥50%	≥60%	≥65%	



## MISSIONE: Regolazione dei mercati

<b>PROGRAMMA</b>	<b>Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori</b>					
<b>DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ</b>	<p>La Camera di Commercio svolge diverse attività allo scopo di informare e dunque tutelare il mercato ed in particolar modo i consumatori (attività di verifica degli strumenti di misura, attività di raccolta dei prezzi medi praticati, verifica della regolarità delle procedure di manifestazione a premio...).</p> <p>L'Ente Camerale, inoltre, punta a sostenere la diffusione della conoscenza dello strumento della mediazione e, conseguentemente, ad aumentare il numero dei casi in cui le parti accettano di esperire il tentativo, partecipando agli incontri. Consapevoli che l'esito positivo della mediazione rimane nella disponibilità delle parti, si punta a creare tutte le condizioni affinché il livello di successo della mediazione aumenti con conseguente riduzione dei costi e dei tempi di giustizia a vantaggio della competitività delle imprese.</p> <p>Nell'ambito delle funzioni di trasparenza del mercato e tutela dei consumatori proseguirà l'attività e le progettualità in corso per la trasparenza e la pubblicità dei prezzi.</p> <p>Promozione dei temi della legalità a vantaggio delle imprese e dei consumatori, anche con un collegamento con il mondo della scuola.</p>					
<b>RISULTATI FINANZIARI</b>	<b>PREVENTIVO 2017</b>	<b>AGG. PREVENTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>			
Totale Generale	717.900		629.400			
<b>OBIETTIVO</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>FORMULA</b>	<b>TARGET 2017</b>	<b>TARGET 2018</b>	<b>TARGET 2019</b>	<b>RISULTATI RAGGIUNTI</b>
Contribuire alla tutela del consumatore ed alla sicurezza del mercato, verificando la regolarità dei prodotti in distribuzione e garantendo la concorrenza	Esecuzione delle verifiche e controlli previsti dalla convenzione Mise/Unioncamere	Verifiche eseguite nel periodo di validità della convenzione/Totale verifiche eseguite	100%	100%	100%	
Tutelare il mercato e la fede pubblica nell'ambito dei compiti attribuiti dalla normativa	Realizzazione attività ispettiva	Verifiche effettuate nell'anno/Totale verifiche richieste dall'utenza	≥80%	≥85%	≥90%	
Maggiore conoscenza della mediazione e dell'arbitrato e maggiore consapevolezza nell'utilizzo degli strumenti ADR	Arbitrato: tempestività nella notifica della domanda depositata	∑ giorni	≤5	≤5	≤5	
Promozione dell'utilizzo del listino delle opere edili su supporto informatico mediante la messa a disposizione sul sito camerale	Grado di diffusione dei listini – cartacei + on-line	∑ volumi cartacei distribuiti + accessi on-line pagine prezzi del sito	≥5%	≥5%	≥5%	

## MISSIONE: Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

<b>PROGRAMMA</b>	<b>Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del <i>made in Italy</i></b>					
<b>DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ</b>	<p>Attività di assistenza in tema di internazionalizzazione offerte dalla rete degli sportelli regionali Lombardia Point.                      Interventi mirati a sostenere il programma di internazionalizzazione del Distretto Aerospaziale Lombardo.                      Promozione dei processi di internazionalizzazione delle imprese lombarde con il sostegno a progetti di internazionalizzazione in forma aggregata, quale strumento di rafforzamento della competitività sistemica del territorio.                      Supporto alle imprese varesine interessate all'internazionalizzazione tramite lo sviluppo di relazioni e scambi con l'estero favorite da un unico soggetto operante sul territorio.                      Richiamo di operatori/investitori internazionali sul territorio lombardo avvalendosi delle competenze/reti regionali che sono state create nel tempo, anche in ottica di valorizzare i contatti creati durante Expo 2015.</p>					
<b>RISULTATI FINANZIARI</b>	<b>PREVENTIVO 2017</b>	<b>AGG. PREVENTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>			
Totale Generale	782.500	942.900				
<b>OBIETTIVO</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>FORMULA</b>	<b>TARGET 2017</b>	<b>TARGET 2018</b>	<b>TARGET 2019</b>	<b>RISULTATI RAGGIUNTI</b>
Accrescere il bacino delle imprese beneficiarie del contributo	Incremento del bacino delle imprese beneficiarie del contributo	Nuove imprese beneficiarie/Totale imprese beneficiarie	≥35%	n.d.	n.d.	
Iniziative di cooperazione imprenditoriale, quali partecipazioni congiunte a rassegne internazionali aerospaziali	Iniziative di cooperazione imprenditoriale	∑ iniziative di cooperazione imprenditoriale	≥3	n.d.	n.d.	
Consolidamento del soggetto unico locale per l'internazionalizzazione	Consolidare il percorso del soggetto unico locale per l'internazionalizzazione	∑ nuove adesioni	≥3	n.d.	n.d.	

## MISSIONE: Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni

PROGRAMMA	Indirizzo Politico					
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ	Attività svolta dagli uffici di diretta collaborazione degli organi di indirizzo.					
RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2017	AGG. PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017			
Totale Generale	360.200	743.200				
OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2017	TARGET 2018	TARGET 2019	RISULTATI RAGGIUNTI
Perseguimento della mission istituzionale in un'ottica di costante miglioramento della qualità dei servizi e dell'efficacia dell'azione amministrativa	Pubblicazione atti dall'Ente	$\sum$ giorni		≤15	≤15	≤15

## MISSIONE: Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni

PROGRAMMA	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche					
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ	Gestione delle attività strumentali necessarie a garantire il funzionamento generale dell'amministrazione (gestione del personale, gestione della contabilità, delle procedure di acquisto, degli affari giuridici, ecc.). Ampliamento della digitalizzazione dei processi dell'Ente attraverso il nuovo sistema di gestione documentale Gedoc. Realizzazione azioni individuate nell'ambito del Piano triennale di prevenzione della corruzione e dell'illegalità. Implementazione utilizzo software Pubblicamera per gestione adempimenti in materia di trasparenza.					
RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2017	AGG. PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017			
Totale Generale	2.342.400		1.927.400			
OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2017	TARGET 2018	TARGET 2019	RISULTATI RAGGIUNTI
Razionalizzazione costi di funzionamento	Riduzione progressiva spese di funzionamento	Spese di funzionamento (anno n – anno n-1)/Spese di funzionamento anno n	3%	3%	3%	
Implementazione digitalizzazione gestione documentale	Azzeramento corrispondenza cartacea verso utenti istituzionali e imprese	Documenti trasmessi ricevuti e inviati tramite Pec/Totale documenti	≥85%	≥90%	≥90%	
Prevenzione della corruzione e dell'illegalità	Monitoraggio uffici a "rischio"	Numero uffici a "rischio" monitorati	7	7	7	
Implementazione utilizzo software gestionale per trasparenza	Utilizzo software gestionale Pubblicamera	Numero adempimenti gestiti con Pubblicamera/Totale adempimenti	≥90%	≥95%	≥95%	

## MISSIONE: Servizi per conto terzi e partite di giro

<b>PROGRAMMA</b>	<b>Servizi per conto terzi e partite di giro</b>							
	<b>Debiti da finanziamento dell'amministrazione</b>							
<b>DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ</b>	La missione comprende la gestione dei pagamenti per interessi e per rimborso delle quote capitale dei debiti contratti dall'Amministrazione.							
<b>RISULTATI FINANZIARI</b>	<b>PREVENTIVO 2017</b>	<b>AGG. PREVENTIVO 2017</b>			<b>CONSUNTIVO 2017</b>			
Totale Generale	2.000.000	2.000.000						
<b>OBIETTIVO</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>FORMULA</b>			<b>TARGET 2017</b>	<b>TARGET 2018</b>	<b>TARGET 2019</b>	<b>RISULTATI RAGGIUNTI</b>
Rispetti dei tempi di pagamento	Pagamento entro la scadenza	Σ giorni			100%	100%	100%	



CAMERA DI COMMERCIO  
INDUSTRIA ARTIGIANATO  
AGRICOLTURA DI VARESE

# Aggiornamento Bilancio preventivo **2017**

Relazione del collegio dei Revisori  
dei Conti

## **VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 23 MAGGIO 2017 (N. PROGR. 134)**

Oggi, 23 maggio 2017, 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 2017, oggetto di deliberazione della Giunta camerale nel corso della seduta del 18 maggio, da sottoporre alla riunione del Consiglio camerale del 26 giugno prossimo.

### **RELAZIONE SU AGGIORNAMENTO BILANCIO PREVENTIVO 2017**

Il progetto di aggiornamento prevede un risultato economico dell'esercizio pari ad euro -2.484.495, registrando una variazione rispetto al dato previsionale iniziale di euro + 67.985.

Sulla base di quanto previsto dall'articolo 2, comma 2, del DPR 254/2005, tale importo è coperto mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultati dall'ultimo bilancio di esercizio approvato che presentano una consistenza adeguata (avanzo al 31 dicembre 2016 pari ad euro 20.151.174,31).

Le voci interessate da variazioni sono le seguenti:

#### **Proventi correnti**

L'importo complessivo dello stanziamento registra un incremento di euro + 941.250. La variazione interessa in particolare i seguenti mastri:

- Diritto annuale, per un importo pari a + 1.439.750 euro. L'incremento del diritto annuale, come previsto dall'articolo 18, comma 10, della legge 580/93, così come modificato dal D.lgs 219/2016, è stato disposto con deliberazione del Consiglio camerale n. 2 del 28 marzo 2017 per il finanziamento delle seguenti progettualità condivise con il Ministero dello

Sviluppo Economico: “Punto Impresa Digitale”, “Orientamento al Lavoro ed alle Professioni”, “Turismo e attrattività”. In relazione a tale procedura il Ministro dello Sviluppo Economico con decreto del 22 maggio u.s., in corso di registrazione alla data di redazione del presente verbale, valutata la rilevanza dell’interesse dei suddetti progetti nel quadro delle politiche strategiche nazionali, ha autorizzato l’aumento della misura del diritto annuale, come deliberato dall’ente camerale;

- contributi e trasferimenti per un importo pari a – 498.500 euro. La variazione deriva in particolare dalla rideterminazione del contributo a valere sul programma di cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020 a seguito dello slittamento dei tempi di tutte le fasi istruttorie delle domande, di approvazione delle graduatorie e di conseguente avvio delle attività atteso per i primi mesi dell’esercizio 2018;

#### **Oneri correnti**

- costo del personale: l’importo complessivo dello stanziamento passa da 3.462.900 euro a 3.424.500 euro. Tale variazione in diminuzione per – 38.400 euro è correlata alla trasformazione del rapporto di lavoro di una unità di categoria D da tempo pieno a tempo parziale ed alla cessazione dal servizio di una unità di personale di categoria A con decorrenza 1° marzo 2017, anziché 1° giugno 2017, come inizialmente iscritto a bilancio preventivo;
- spese di funzionamento: le spese di funzionamento subiscono un decremento netto pari a - 82.885 euro, portando il totale della voce a 4.481.045 euro. Su tale variazione incide in modo significativo la riduzione dei versamenti all’entrata del bilancio dello Stato, per l’importo di – 125.815 euro, disposti in ossequio alle normative in materia di



contenimento della spesa pubblica (da ultimo indicazioni diramate dal Ministero dell'Economia e Finanze con circolare n. 18 del 13 aprile 2017), la riduzione della voce "prestazioni di servizi", per l'importo di 33.400 euro circa, per effetto di una ulteriore razionalizzazione degli oneri per l'esternalizzazione dei servizi informatici oltre alla riduzione delle quote associative per le Camere di Commercio estere e/o italiane all'estero per l'importo di 12.300 euro correlata ad una diversa imputazione contabile. A tali variazioni in diminuzione si aggiunge una variazione in aumento per l'importo di 88.300 euro relativa all'iscrizione prudenziale del valore della terza, di tre rate annuali, dell'imposta sostitutiva da versare per la rivalutazione fiscale della partecipazione detenuta in Tecnoholding SPA. Al riguardo si ricorda che la Direzione Regionale della Lombardia con risposta Interpello n. 904-1534/2016 si è espressa positivamente nel senso di ritenere non soggetta a tassazione la plusvalenza ma, in attesa che l'Agenzia delle entrate completi l'esame della richiesta di rimborso delle due rate versate, presentata in data 26 settembre 2016, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 38 del DPR 602/73) si ritiene opportuno allocare prudenzialmente le risorse prevedendo il versamento dell'ultima rata;

- interventi economici: l'importo complessivo dello stanziamento registra una variazione in aumento netta di 680.000 euro. Tale variazione risulta generata quale differenza tra l'incremento delle risorse destinate alla realizzazione delle progettualità condivise con il Ministero dello Sviluppo Economico in materia di "Punto Impresa Digitale", "Orientamento al lavoro ed alle professioni", "Turismo e attrattività" per l'importo di 1.121.000 euro (la somma corrisponde al presunto gettito del diritto riscosso, determinato

quale stima delle somme che verranno incassate in competenza maggiorata della stima del credito al netto del relativo accantonamento al fondo svalutazione crediti, determinato sulla base dei principi contabili della Commissione istituita ai sensi dell'articolo 74 del DPR 254/2005, quali risultano dalla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009 e successivi aggiornamenti), e la variazione in diminuzione dell'importo di 441.000 euro relativa alle risorse inizialmente destinate alla realizzazione di progettualità finanziate a valere sul bando Interreg Italia Svizzera 2014-2020. Come evidenziato nella relazione contabile, a seguito dello slittamento dei tempi di conclusione delle attività istruttorie e conseguente slittamento dell'avvio delle attività progettuali nell'esercizio 2018 tale voce di provento e la corrispondente voce di oneri sono stati rideterminati;

- ammortamenti e accantonamenti registra una variazione in aumento di 312.750 euro correlata prevalentemente all'incremento dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti da diritto annuale, rideterminata a seguito della previsione di incremento della stima del credito da diritto annuale (per effetto della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2017, 2018 e 2019).

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 2017-2019.

Nella formulazione delle proiezioni si è tenuto conto ancora una volta della decisione assunta dal Consiglio camerale con la citata deliberazione n. 2 del 28 marzo 2017 relativamente alla maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2017, 2018 e 2019.

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.

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 31 marzo 2017 e tenendo in considerazione dello stato avanzamento delle iniziative promozionali e delle attività istituzionali operata con la revisione del budget economico annuale.

L'aggiornamento del preventivo economico 2017 incide sulla programmazione strategica dell'Ente e sui correlati obiettivi e indicatori, pertanto, il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 5 del 26 novembre 2015 risulta aggiornato con l'integrazione degli obiettivi correlati alle nuove progettualità finanziate con le maggiori entrate da diritto annuale.

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 2017 (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 18 maggio 2017.

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