



CAMERA DI COMMERCIO  
INDUSTRIA ARTIGIANATO  
AGRICOLTURA DI VARESE

# Aggiornamento bilancio preventivo **2019**



<b>Premessa</b> .....	5
<b>Aggiornamento quadro interventi promozionali e attività istituzionali</b> .....	6
<b>Conto economico</b> .....	18
<b>Piano degli investimenti</b> .....	24
<b>Preventivo economico aggiornato – Allegato A DPR 254/2005</b> .....	25
<b>Budget economico annuale aggiornato (schema allegato 2 al d.m. 27 marzo 2013)</b> .....	26
<b>Budget economico triennale aggiornato (schema allegato 1 al d.m. 27 marzo 2013)</b> .....	28
<b>Prospetto delle previsioni di entrata aggiornato – articolo 9, comma 3, d.m. 27 marzo 2013</b> .....	30
<b>Prospetto delle previsioni di spesa aggiornato – articolo 9, comma 3, d.m. 27 marzo 2013</b> .....	32
<b>Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio</b> .....	41
<b>Relazione Collegio dei Revisori dei Conti</b> .....	49



## 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 in particolare conto degli effetti della riprogrammazione delle risorse destinate al finanziamento delle progettualità “Punto Impresa Digitale”, “Orientamento al Lavoro ed alle Professioni”, “Turismo e attrattività”, oltre che delle risultanze del bilancio di esercizio 2018, (approvato dal Consiglio con deliberazione n. 2 dell'11 aprile 2019) e dell'andamento dei primi mesi dell'esercizio.

Si ricorda che anche per l'aggiornamento del 2019 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 2019, 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

Funzione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo aggiornato 2019
<b>► 1.STRUTTURA IN PROGRESS</b>	<b>205.000</b>	-	<b>205.000</b>
<b>1.1 Competenti per competere</b>	<b>Risorse interne</b>	-	<b>Risorse interne -</b>
<b>1.2 Spazi e immobili</b>	<b>140.000</b>	-	<b>140.000</b>
<i>Valorizzazione attività congressuali e fieristiche</i>	140.000	-	140.000
<b>1.3 Valorizzare i servizi di base</b>	<b>65.000</b>	-	<b>65.000</b>
<i>Sviluppo Servizi informativi al pubblico</i>	30.000	-	30.000
<i>Valorizzazione del Registro Imprese</i>	35.000		35.000
<b>► 2.NUOVE GENERAZIONI</b>	<b>454.000</b>	<b>94.400</b>	<b>548.400</b>
<b>2.1 Orientamento e alternanza</b>	<b>179.000</b>	<b>94.400</b>	<b>273.400</b>
<i>Servizi di Orientamento al lavoro ed alle professioni</i>	179.000	56.400	235.400
<i>Orientamento, domanda – offerta di lavoro (prog. perequativo)</i>	-	38.000	38.000
<b>2.2 Transizione al lavoro</b>	<b>120.000</b>	-	<b>120.000</b>
<i>Supporto alla cultura imprenditoriale</i>	30.000		30.000
<i>Sostegno al placement svolto dall'Università</i>	40.000		40.000
<i>Servizi informativi alle imprese in materia di frontalierato</i>	50.000		50.000
<b>2.3 Competenze eccellenti</b>	<b>155.000</b>	-	<b>155.000</b>
<i>Sostegno allo studio universitario</i>	75.000		75.000
<i>Progetto Interreg: TrasnFormAzione e imprenditorialità aperta</i>	80.000		80.000
<b>► 3.CONNESSIONI</b>	<b>1.402.000</b>	<b>76.400</b>	<b>1.478.400</b>
<b>3.1 Connessioni materiali e immateriali</b>	<b>20.000</b>	-	<b>20.000</b>
<i>Infrastrutture</i>	20.000	-	20.000
<b>3.2 Connessioni economiche</b>	<b>1.367.000</b>	<b>76.400</b>	<b>1.443.400</b>
<b>Credito</b>			
<i>Confiducia</i>	300.000	-	300.000
<i>Promozione cultura finanziaria</i>	80.000	-	80.000
<b>Agricoltura</b>			
<i>Sostegno alle imprese del settore agricolo</i>	185.000	-	185.000
<i>Agrivarese</i>	75.000	-	75.000
<b>Internazionalizzazione</b>			
<i>Lombardia Point e supporto ai processi di internazionalizzazione</i>	70.000	-	70.000
<i>Sostegno all'internazionalizzazione (cluster e filiere)</i>	100.000	-	100.000
<i>Fiere internazionali</i>	180.000	-	180.000
<i>Sostegno all'export delle PMI (prog. perequativo)</i>	-	28.000	28.000
<i>Attività di promozione e sostegno al settore commercio</i>	150.000	-	150.000
<i>Sostegno alla qualificazione professionale</i>	50.000	-	50.000
<i>Progetti ADP e Innovazione</i>	177.000	- 41.600	135.400
<i>Progetto Varese in prospettiva</i>	-	50.000	50.000
<i>Azioni per la promozione dell'economia circolare (prog. perequativo e Regione)</i>	-	40.000	40.000

<b>3.3 Reti e relazioni</b>	<b>15.000</b>	-	<b>15.000</b>
<i>Iniziativa per il settore cooperazione</i>	15.000		15.000
<b>► 4.ATTRATTIVITA'</b>	<b>740.000</b>	<b>223.826</b>	<b>963.826</b>
<b>4.1 Turistica</b>	<b>510.000</b>	<b>223.826</b>	<b>733.826</b>
<i>Sostegno alle aggregazioni di impresa in ambito turistico</i>	50.000	50.000	100.000
<i>Progetto "Varese Sport Commission"</i>	150.000		150.000
<i>Progetto Interreg: Amalake</i>	35.000		35.000
<i>Iniziativa di valorizzazione del patrimonio culturale</i>	20.000	21.600	41.600
<i>Progetto Turismo e Attrattività</i>	225.000	120.226	345.226
<i>Tourist Angels</i>	30.000		30.000
<i>Valorizzaz. del patrimonio culturale e del turismo (progetto perequativo)</i>		32.000	32.000
<b>4.2 Residenziale</b>	<b>130.000</b>	-	<b>130.000</b>
<i>Salone immobiliare</i>	30.000	-	30.000
<i>Progetto "Vieni a vivere a Varese"</i>	50.000	-	50.000
<i>RoadShow "VVV"</i>	50.000	-	50.000
<b>4.3 Investimenti</b>	<b>100.000</b>	-	<b>100.000</b>
<i>Progetto "Invest in Varese"</i>	100.000		100.000
<b>► 5.CULTURA DIGITALE</b>	<b>759.000</b>	<b>245.900</b>	<b>1.004.900</b>
<b>5.1 Impresa 4.0</b>	<b>541.000</b>	<b>245.900</b>	<b>786.900</b>
<i>Punto Impresa Digitale (PID)</i>	541.000	245.900	786.900
<b>5.2 Camera 4.0</b>	<b>50.000</b>	-	<b>50.000</b>
<i>Trasparenza e pubblicità prezzi e tariffe</i>	30.000		30.000
<i>Progetto E-Gov</i>	20.000		20.000
<b>5.3 Comunicazione 4.0</b>	<b>168.000</b>	-	<b>168.000</b>
<i>Progetto Osseer-VA e indagini statistiche</i>	16.000		16.000
<i>Approfondimenti e studi economici</i>	14.000		14.000
<i>Progetto Interreg: Stich</i>	38.000		38.000
<i>Informazione e comunicazione iniziative camerali</i>	100.000		100.000
<b>Totale</b>	<b>3.560.000</b>	<b>640.526</b>	<b>4.200.526</b>

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

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
<b>Macro - Funzione ▶ Struttura in progress</b>				
<b>Spazi e immobili</b>		<b>140.000</b>		<b>140.000</b>
Valorizzazione attività congressuali e fieristiche	Attività di promozione della ricettività del territorio oltre che di valorizzazione delle sedi camerali. L'importo indicato è ricavato per saldo dal bilancio preventivo dell'azienda speciale	140.000		140.000
<b>Valorizzare i servizi di base</b>		<b>65.000</b>		<b>65.000</b>
Sviluppo Servizi informativi al pubblico	L'attività della Camera di Commercio accanto alle imprese passa anche attraverso una capillare azione di informazione e approfondimento nelle materie di competenza istituzionale dell'ente. In questo ambito nel 2019 si realizzeranno iniziative di potenziamento dei servizi, di formazione e di divulgazione in ambiti quali: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Razionalizzazione dei servizi sul territorio</li> <li>- tutela della proprietà industriale (nell'ambito del Centro PIP)</li> <li>- adempimenti in materia ambientale</li> </ul>	30.000		30.000
Valorizzazione del Registro Imprese	Il patrimonio informativo del Registro Imprese potrà essere sviluppato attraverso azioni di potenziamento del fascicolo d'impresa e di valorizzazione della banca dati dal punto di vista economico-statistico. Un risultato da perseguire attraverso una crescente integrazione tra sistemi informativi (anche con SUAP/enti terzi), che garantiscano appunto l'alimentazione costante del fascicolo d'impresa, oltre ad assicurare una maggiore semplificazione a favore delle imprese e della competitività del sistema economico locale. Le principali azioni riguarderanno: <ul style="list-style-type: none"> <li>- rafforzamento del percorso di telematizzazione dei SUAP (anche grazie all'applicativo impresainungiorno)</li> <li>- azioni per la formazione degli operatori e per l'allineamento delle procedure degli sportelli unici</li> <li>- azioni pilota e percorsi sperimentali, anche in accordo con la Regione e il sistema camerale lombardo, per il miglioramento qualitativo dei SUAP sul territorio</li> </ul>	35.000		35.000
<b>Macro - Funzione ▶ Nuove Generazioni</b>				



PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
<b>Orientamento e Alternanza</b>		<b>179.000</b>	<b>94.400</b>	<b>273.400</b>
<b>Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni</b>	<p>Si tratta della terza annualità del progetto nazionale "Orientamento al lavoro e alle professioni", da finanziarsi con l'aumento del 20% del diritto annuale ed avente tra gli obiettivi quello di favorire nuovi servizi d'orientamento e il più ampio coinvolgimento delle imprese nelle attività di alternanza scuola-lavoro:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Organizzare un ciclo formativo con i docenti sull'economia e sul mercato del lavoro oltre che sull'utilizzo degli strumenti SVO (Sportello Virtuale dell'Orientamento);</li> <li>- Valorizzare sempre di più l'indagine Excelsior integrandola con altri dati;</li> <li>- Realizzare annualmente il libretto #Failasceltagiusta;</li> <li>- Organizzare eventi sull'orientamento e sessioni formative per tutor aziendali e scolastici sull'alternanza scuola-lavoro di qualità;</li> <li>- Supportare esperienze innovative di alternanza scuola-lavoro, sperimentate attraverso la collaborazione tra scuole, imprese e altri attori del territorio, fino all'identificazione di nuovi modelli didattici;</li> <li>- Diffondere un format di progettazione guidata e un repertorio/catalogo sui percorsi di alternanza di qualità, in coerenza con i fabbisogni critici di competenza delle imprese locali;</li> <li>- Sperimentare percorsi orientativi-formativi anche in Camera di Commercio, quale soggetto ospitante;</li> <li>- Organizzare Laboratori per Occupabilità, rivolti ai NEET (Not engaged in Education, Employment or Training), al fine di favorire la conoscenza, l'inserimento e/o il reinserimento dei giovani nel mondo del lavoro mediante la valorizzazione delle specificità e delle vocazioni produttive del territorio.</li> </ul>	179.000	56.400	235.400
<b>Orientamento, domanda-offerta di lavoro</b>	Il programma è finalizzato a promuovere il percorso di sviluppo e		38.000	38.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
<b>(prog. Perequativo)</b>	implementazione delle nuove funzioni assegnate dalla legge di riforma al sistema camerale in materia di orientamento e sostegno alla transizione dalla scuola e dall'università al lavoro, strutturando l'organizzazione presso le CCIAA di servizi per l'"Orientamento al lavoro e alle professioni". In particolare il programma mirerà a consolidare: le attività di analisi dei fabbisogni di competenze professionali delle imprese; i percorsi "di qualità" in collaborazione tra scuola e mondo del lavoro per l'acquisizione di competenze trasversali ("soft skills") e per l'orientamento formativo e lavorativo dei giovani (in linea con quanto previsto all'art.1, comma 784 e seguenti della legge di stabilità 2019); lo sviluppo degli ITS e delle Lauree professionalizzanti; la certificazione delle competenze; il placement.			
<b>Transizione al lavoro</b>		<b>120.000</b>		<b>120.000</b>
Supporto alla cultura imprenditoriale	Formazione alla cultura imprenditoriale nelle scuole, con l'avvio del monitoraggio del percorso formativo-professionale di un campione di giovani (dal primo orientamento fino all'introduzione nel mondo del lavoro);  Diffusione specializzazione tecnica post-diploma. Il monitoraggio 2018 presentato al MIUR mostra che a un anno dal conseguimento del diploma, l'82,5% è occupato per un profilo coerente con le mansioni acquisite durante gli studi e spesso nelle stesse aziende che partecipano agli ITS;  Iniziative mirate di accelerazione d'imprenditorialità	30.000		30.000
Sostegno al placement svolto dall'Università	Sostegno al placement svolto dall'Università, in particolare a iniziative dell'ateneo per superare il mismatch di competenze e rafforzare l'occupabilità degli studenti universitari	40.000		40.000
Servizi informativi alle imprese in materia di frontalierato	Proseguire nell'azione consolidata di supporto informativo ai lavoratori frontalieri	50.000		50.000
<b>Competenze eccellenti</b>		<b>155.000</b>		<b>155.000</b>
Sostegno allo studio universitario	Sostenere la formazione specialistica dei giovani e, indirettamente, il lavoro delle due università del territorio, attraverso interventi di incentivazione allo studio universitario, con particolare attenzione	75.000		75.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
	ad aspetti altamente qualificanti come le esperienze all'estero e gli stage aziendali			
Progetto Interreg: "Transformazione e imprenditorialità aperta"	"Transformazione e imprenditorialità aperta" su programma INTERREG V-A Italia-Svizzera, che mediante la cooperazione mira alla crescita della propensione imprenditoriale dei più giovani, alla nascita di nuove imprese e allo sviluppo di relazioni collaborative fra imprese e fra queste ultime e gli altri attori dell'innovazione.	80.000		80.000
<b>Macro - Funzione ▶ Connessioni</b>				
<b>Connessioni materiali e immateriali</b>		<b>20.000</b>		<b>20.000</b>
Infrastrutture	Azione puntuale di monitoraggio, osservazione dell'esistente, analisi costi-benefici della realizzazione (o della mancata realizzazione) di infrastrutture, studi di fattibilità, creazione del consenso territoriale sulle grandi opere. I principali filoni di interesse a partire dal 2019 sono: - Ferrovia Varese-Lugano e Alptransit: - Aeroporto di Malpensa: impatti occupazionali - Varese-Como-Lecco: esiti dello studio di fattibilità	20.000		20.000
<b>Connessioni economiche</b>		<b>1.367.000</b>	<b>76.400</b>	<b>1.443.400</b>
Confiducia	Il progetto di rafforzamento del sistema delle garanzie alle imprese rilasciate tramite i Consorzi fidi denominato "Confiducia", partito nel 2008 sta volgendo alla conclusione. L'obiettivo è infatti quello di giungere ad un nuovo accordo convenzionale con i consorzi fidi finalizzato a chiudere in via definitiva il progetto nel 2019 e a liberare le risorse a valere sull'apposito fondo. Nel frattempo, nel corso del 2019 proseguirà l'effetto generato dalla maturazione delle insolvenze.	300.000		300.000
Promozione cultura finanziaria	Attività di diffusione della cultura finanziaria a supporto delle imprese e promozione della conoscenza degli strumenti di finanza innovativa (fintech) sia attraverso l'avvio di un sistema integrato di azioni informative/formative sia attraverso attività di matching tra imprese e operatori economici territoriali. Le attività potranno essere svolte in collaborazione con il Consorzio camerale per il credito e la finanza. In parallelo potranno essere attivate specifiche misure contributive a supporto della diffusione della cultura finanziaria di impresa e in generale a sostegno del credito. L'adozione di	80.000		80.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
	eventuali misure contributive potrà essere realizzata anche in collaborazione con altri attori pubblici e privati in una logica di cooperazione a sostegno dello sviluppo competitivo delle imprese.			
Sostegno al settore agricolo	Nel corso del 2019 proseguirà l'impegno dell'ente camerale a sostegno del settore primario attraverso la definizione di apposite collaborazioni con i soggetti che sul territorio promuovono i settori apistico, florovivaistico e allevamento con l'obiettivo di realizzare iniziative condivise per supportare le imprese che operano in tali ambiti. In parallelo proseguirà l'impegno dell'ente a supporto delle imprese del settore primario attraverso l'adozione di apposite misure contributive. L'adozione di misure contributive potrà essere realizzata anche in collaborazione con altri attori pubblici e privati in una logica di cooperazione a sostegno dello sviluppo competitivo delle imprese.	185.000		185.000
Agrivarese	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
Lombardia Point e supporto ai processi di internazionalizzazione	Assistenza diretta alle imprese interessate a inserirsi o rafforzare la propria posizione nell'attuale rete dei mercati esteri, attraverso l'erogazione di servizi mirati (es. banche dati dedicate all'estero), avvalendosi della collaborazione di diverse reti di uffici/istituzioni, che operano a livello nazionali e internazionali.	70.000		70.000
Sostegno all' internazionalizzazione (cluster e filiere)	Proseguirà l'impegno dell'ente camerale a sostegno dei principali cluster del territorio con particolare riferimento all'areospace oltre che di quelle filiere che favoriscono l'internazionalizzazione delle imprese supportando la loro attività promozionale.	100.000		100.000
Fiere internazionali	Sostegno alle imprese varesine per la partecipazione a fiere internazionali in Italia e all'estero anche attraverso il coinvolgimento dei Comuni del territorio interessati a destinare risorse per supportare attivamente le proprie imprese. L'adozione di misure contributive potrà essere realizzata anche in collaborazione con altri attori pubblici e privati in una logica di cooperazione a sostegno dello sviluppo competitivo delle imprese.	180.000		180.000
Sostegno all'export delle PMI (prog. Perequativo)	La nuova edizione del Progetto SEI (Sostegno all'Export dell'Italia) prevede l'ampliamento delle azioni - realizzate dalle CCIAA con il		28.000	28.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
	<p>coordinamento centrale di Unioncamere - di accompagnamento all'estero delle PMI, in coerenza rispetto agli obiettivi della Cabina di Regia per l'Internazionalizzazione e sulla base degli esiti delle iniziative di individuazione, contatto e prima assistenza delle imprese potenziali e occasionali esportatrici già svolte.</p> <p>Nello specifico, gli obiettivi di questa nuova edizione del progetto sono di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• favorire l'avvio sui mercati esteri delle aziende che non esportano (pur avendone qualità, organizzazione e parte degli strumenti), individuando nuovi target di imprese (per settore produttivo, per dimensione, per caratteristiche organizzative, ecc.) rispetto a quelle precedentemente individuate e profilate;</li> <li>• sostenere e rafforzare la presenza delle aziende che, anche a seguito di precedenti iniziative camerale (in primo luogo quelle previste nell'ambito della prima edizione del Progetto SEI), vi operano in maniera occasionale o limitata, contribuendo così all'incremento e al consolidamento delle relative quote di export.</li> </ul>			
Attività di promozione e sostegno al settore commercio	Sostegno al settore commercio attraverso l'adozione di misure volte, da un lato, ad analizzare l'andamento del settore in generale e dei comportamenti di consumo anche attraverso lo sviluppo di sistemi di monitoraggio dei flussi pedonali nei centri storici. Dall'altro lato proseguirà l'impegno a sostegno delle attività dei distretti del commercio	150.000		150.000
Sostegno alla qualificazione professionale	Sostegno alla formazione al fine di garantire la qualificazione degli operatori che intendono esercitare attività d'impresa e attività professionale, con particolare attenzione alle competenze in materia di digitalizzazione	50.000		50.000
Progetti ADP e Innovazione	Partecipazione a progetti a valere su Accordo di programma per la competitività delle imprese con Regione Lombardia materia di innovazione	177.000	-41.600	135.400
Progetto Varese in prospettiva	Il progetto prevede la realizzazione di un percorso di analisi, valutazioni e proposte, con focus e approfondimenti periodici da effettuare con il coinvolgimento di quegli attori e protagonisti, a livello istituzionale e socio-economico, che possono contribuire a		50.000	50.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
	orientare vision e strategie di sviluppo, scelte politiche ed imprenditoriali, investimenti infrastrutturali e scenari di cambiamento. In particolare, il percorso affrontare aree tematiche quali: cosa deve e può fare quindi il nostro territorio per continuare a giocare un ruolo di rilievo nel quadro dei territori italiani più in salute dal punto di vista economico, della ricchezza, del tessuto sociale, dei servizi pubblici, dell'ambiente, dell'attrattività in generale di persone e imprese? Quali le priorità strategiche? Quali i treni dello sviluppo che non si possono perdere?			
Azioni per la promozione dell'economia circolare (prog. Perequativo e Regione)	Il progetto, di dimensione regionale (promosso dalle UR che ne assicurano il coordinamento), si propone di animare il territorio con l'individuazione delle best practice realizzate dalle imprese nonché, attraverso il portale Ecocamere che la società Ecocerved mette a disposizione, di creare un sistema a rete di condivisioni di materiali, documenti, esperienze e di servizi alle imprese. Le azioni integrano quanto già il sistema camerale realizza per i propri compiti istituzionali nella logica di restituire servizi aggiuntivi delle imprese agli Enti che già si interfacciano con le CCIAA per gli adempimenti di legge.		40.000	40.000
<b>Reti e relazioni</b>		<b>15.000</b>		<b>15.000</b>
Iniziative per il settore cooperazione	Rafforzamento del ruolo della Camera di Commercio nel panorama istituzionale locale e realizzazione di iniziative settoriali fortemente partecipate dalle rappresentanze. <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rilancio del Tavolo competitività e sviluppo;</li> <li>- Iniziative promosse nell'ambito del Tavolo Cooperazione (riforma del terzo settore; bilancio sociale; appalti pubblici; inserimento disabili)</li> </ul>	15.000		15.000
<b>Totale</b>				
<b>Macro - Funzione ▶ Attrattività</b>				
<b>Turistica</b>		<b>510.000</b>	<b>223.826</b>	<b>733.826</b>
Sostegno alle aggregazioni di impresa in ambito turistico	Supportare l'ampliamento dell'aggregazione delle imprese della filiera turistica anche attraverso strumenti di razionalizzazione del settore	50.000	50.000	100.000
Progetto Varese Sport Commission	Promuovere la destinazione Varese come meta turistica sportiva e come luogo ideale per attrarre eventi sportivi con ricaduta turistica	150.000		150.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
Progetto Interreg Amalake	Posizionare la destinazione "Iago Maggiore" nel mercato della vacanza attiva e in particolare cicloturistica	35.000		35.000
Iniziative di valorizzazione del patrimonio culturale	Promuovere il patrimonio (es. siti UNESCO o dimore FAI) e le iniziative culturali (es. Premio Chiara) in chiave turistica.	20.000	21.600	41.600
Progetto Turismo e Attrattività	Supportare progetti emblematici riguardo in particolare i grandi eventi come leva di marketing turistico del territorio, in grado di generare importanti ricadute economiche sia sul sistema dell'ospitalità che sul commercio in generale. Diffondere l'utilizzo delle tecnologie a supporto dei processi di promozione turistica (EDT). In particolare il progetto prevede le seguenti linee: - Bando grandi eventi (120.000) - EDT con UCL (100.000) - Altre iniziative (5.000)	225.000	120.226	345.226
Tourist Angels	Promuove il valore aggiunto dell'alternanza scuola-lavoro nella promozione turistica	30.000		30.000
Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo (prog. Perequativo)	Obiettivo del progetto è il presidio, in modo innovativo, della nuova competenza sancita dal provvedimento di riforma relativa alla valorizzazione dei beni culturali e alla promozione del turismo. Le attività, da realizzare in coordinamento con il sistema camerale regionale, riguarderanno: - l'implementazione della nuova Osservazione economica - di livello regionale - utilizzando gli sviluppi dell'attività svolta a livello nazionale per l'integrazione delle analisi fondate sull'utilizzo dei Big Data alle analisi di tipo tradizionale; - la "mappatura delle opportunità": attività di ricognizione e analisi degli attrattori territoriali (che spesso sono beni culturali) e messa in relazione degli attrattori all'interno delle destinazioni turistiche che, se non già identificate dalle Regioni, vanno progettate.		32.000	32.000
<b>Residenziale</b>		<b>130.000</b>		<b>130.000</b>
Salone immobiliare	Promuovere gli scambi nel settore immobiliare attraverso strumenti di incontro domanda-offerta in linea con le esigenze dell'attuale mercato	30.000		30.000
Progetto "Vieni a Vivere a Varese"	Aggregare l'offerta e stimolare la domanda di nuova residenzialità facendo leva sulla posizione strategica del territorio (tra Milano e la	50.000		50.000

PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
	Svizzera) e sulle sue caratteristiche (bellezza dei luoghi, presenza di infrastrutture, scuole internazionali, università, etc.)			
Roadshow "VVV"	Presentare l'offerta varesina nell'ambito di iniziative internazionali, in collaborazione con gli attori regionali e nazionali.	50.000		50.000
<b>Investimenti</b>		<b>100.000</b>		<b>100.000</b>
Progetto "Invest in Varese"	Mappatura dell'offerta (greenfield, brownfield, aree dismesse) Aggregazione dell'offerta attraverso la creazione di una piattaforma online, in linea con il progetto nazionale "Invest in Italy" e regionale "Invest in Lombardy"	100.000		100.000
<b>Totale</b>				
<b>Macro - Funzione ▶ Cultura Digitale</b>				
<b>Impresa 4.0</b>		<b>541.000</b>	<b>245.900</b>	<b>786.900</b>
Punto impresa digitale (PID)	Prosecuzione del progetto strategico PID nell'ambito del Piano Nazionale Impresa 4.0. attraverso la realizzazione delle seguenti azioni: - Favorire la diffusione della cultura digitale attraverso la predisposizione di spazi /laboratori 4.0 per attività di "training digitale" alle PMI varesine; - Realizzazione di seminari divulgativi; - Assistenze personalizzate; - Sostegno economico alle imprese finalizzato all'introduzione delle tecnologie 4.0; - Realizzazione di eventi in materia (es. Innovation day); - Avvio del progetto con le istituzioni scolastiche "digital angels"	541.000	245.900	786.900
<b>Camera 4.0</b>		<b>50.000</b>		<b>50.000</b>
Trasparenza e pubblicità prezzi e tariffe	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. Sarà confermata la realizzazione dei listini prezzi consolidati (immobili, opere edili+materiali da costruzione) e si punterà su iniziative di confronto con le categorie e divulgazione, in continuità con gli ultimi anni, con particolare attenzione al potenziamento delle modalità di diffusione online.	30.000		30.000
Progetto E-gov	Seminari divulgativi e corner informativi sugli strumenti digitali a disposizione delle imprese (cassetto, ecc) – sperimentazione	20.000		20.000



PROGETTI	Descrizione	Preventivo 2019	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
	sportello virtuale – analisi fattibilità servizi a domicilio			
<b>Comunicazione 4.0</b>		<b>168.000</b>		<b>168.000</b>
Progetto Osserva e indagini statistiche	Adeguamento tecnico delle due piattaforme, canoni server e domini. Acquisto di banche dati come SMAIL o altre banche dati economiche (ad es. sulle utenze telefoniche oppure RES sulla redditività degli alberghi) al fine di indagare di volta in volta fenomeni economici rilevanti per il nostro territorio...	16.000		16.000
Approfondimenti e studi economici	Realizzazione di approfondimenti ad hoc che analizzano fenomeni economici con riferimento al tessuto produttivo e occupazionale. I temi verranno individuati di volta in volta orientandosi in particolare su Malpensa, Aree in crisi, Frontalieri, Domanda e Offerta di lavoro, Giornata dell'Economia, Eventi Sportivi, Turismo, ecc.	14.000		14.000
Progetto Interreg Stich	Stanziamiento annualità 2019 per il Progetto Interreg Stich: l'obiettivo del progetto è il rafforzamento della collaborazione e condivisione di conoscenza tra gli Organismi di Statistica dell'Area Transfrontaliera finalizzato al miglioramento della Governance Transfrontaliera. Ciò potrà avvenire in una prima fase del progetto attraverso il coordinamento e l'integrazione dei dati statistici e in una seconda fase con la progettazione di nuovi indicatori finalizzati a rilevare le specificità e caratteristiche comuni del territorio transfrontaliero relativi a fenomeni di pendolarismo e migrazione, turismo, flussi di natura commerciale, ecc che caratterizzano le economie di prossimità.	38.000		38.000
Informazione e comunicazione iniziative camerali	<ul style="list-style-type: none"> <li>- migliorare e incrementare la presenza sui social media strumenti imprescindibili per una comunicazione 4.0 e luogo di contatto diretto con imprese e cittadini, oltre che di ascolto;</li> <li>- consolidare la diffusione dell'informazione economica a favore delle imprese attraverso attività di editing e pubblicazione di servizi relativi a progetti di comunicazione istituzionale e attivare specifiche attività di digital marketing attraverso azioni di advertising sui canali social dell'ente e della sua azienda speciale e su Google Adword;</li> <li>- sostegno ad eventi e iniziative locali (Glocalnews)</li> </ul>	100.000		100.000
<b>TOTALE INTERVENTI ECONOMICI</b>		<b>3.560.000</b>	<b>640.526</b>	<b>4.200.526</b>

## CONTO ECONOMICO

### PROVENTI CORRENTI

Voce di conto economico	Preventivo 2019 (delibera CC n. 7 del 28/11/2018)	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
Diritto annuale	8.620.000	334.484	8.954.484
Diritti di segreteria	3.292.000	45.000	3.337.000
Contributi, trasferimenti e altre entrate	774.900	100.100	875.000
Proventi da gestione beni e servizi	145.000	- 10.000	135.000
Variazione rimanenze	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>12.831.900</b>	<b>469.584</b>	<b>13.301.484</b>

#### Diritto annuale

**8.954.484 euro (variazione + 334.484 euro)**

Si ricorda che il Consiglio camerale con deliberazione n 2 del 28 marzo 2017, nel contesto di un'azione di sistema venutasi a delineare per iniziativa di Unioncamere Nazionale, ha disposto l'aumento del diritto annuale nella misura del 20%, con riferimento al triennio 2017/2018/2019 a ciò autorizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico in data 22 maggio 2017 (secondo le procedure di cui al comma 10, articolo 18 della legge 580/1993, così come da ultimo modificato dal D.lgs 219/2016), per il finanziamento 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".

Successivamente, con nota protocollo n. 0532625 del 5 dicembre 2017, lo stesso ministero ha fornito indicazioni operative in merito agli aspetti contabili dei progetti.

Nello specifico, al fine di rispettare il principio della competenza economica, le risorse destinate a tali iniziative e non utilizzate nell'esercizio 2018 sono state riprogrammate nel 2019, con conseguente rinvio della corrispondente quota di ricavo.

A tali indicazioni si aggiungono le istruzioni operative fornite da Unioncamere in sede di rendicontazione di tali progetti, con particolare riferimento alla quota di debito iscritta nell'esercizio 2018 e non liquidata, da iscriversi in apposito conto di ricavo nell'annualità 2019.

Tenuto conto degli effetti contabili generati dalla riprogrammazione, delle contabilizzazioni accolte nel bilancio d'esercizio 2018, oltre che delle somme iscritte a debito nello stesso esercizio e non liquidate, nonché dell'andamento degli incassi dei primi mesi del 2019, l'entità di tale voce di provento è stata incrementata per l'importo di euro 334.484.

#### Diritti di segreteria

**3.337.000 euro (variazione + 45.000 euro)**

Alla luce dei dati registrati a consuntivo 2018 e del trend registrato nei primi mesi dell'anno corrente per i diritti di segreteria, si è ritenuto di operare una variazione in aumento per l'importo di euro 45.000 generata prevalentemente dalla stima dei diritti per il rilascio di dispositivi di firma digitale (CNS e Token).

**Contributi, trasferimenti e altre entrate****875.000 euro (variazione + 100.100 euro)**

Per la voce “contributi, trasferimenti e altre entrate” è stata operata una variazione in aumento per l'importo di euro 100.100 quale differenza a saldo tra:

- la riduzione della quota di rimborso relativa al riaddebito del costo di una unità di personale di categoria D (determinata per il periodo di durata della convenzione), assegnata in comando presso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli ai sensi del comma 2sexies, articolo 30, D.lgs 165/2001, successivamente trasferita per mobilità con decorrenza giuridica ed economica 31.12.2018 (determinazione dirigenziale n. 483 del 31.12.2018), per l'importo di euro 17.900;
- l'incremento dei proventi per contributi relativi ai progetti “Orientamento, domanda-offerta di lavoro”, “Sostegno all'export delle PMI”, “Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo”, “Azioni per la promozione dell'economia circolare”, da realizzare a valere sul fondo di perequazione 2017-2018 per l'importo di euro 118.000.

**Proventi da gestione di beni e servizi****135.000 euro (variazione - 10.000)**

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 2018 e dell'andamento della stessa voce nei primi mesi dell'anno corrente, con particolare riferimento alle attività relative all'ufficio metrico, si è ritenuto di operare una variazione in diminuzione dell'importo di euro 10.000.

## ONERI CORRENTI

Voce di conto economico	Preventivo 2019 (delibera CC n. 5 del 14/12/2017)	Variazione	Preventivo 2019 aggiornato
Personale	2.991.950	- 40.000	2.951.950
Funzionamento	4.805.545	31.587	4.837.132
Interventi economici	3.560.000	640.526	4.200.526
Ammortamenti e accantonamenti	3.247.701	-	3.247.701
<b>TOTALE</b>	<b>14.605.196</b>	<b>632.113</b>	<b>15.237.309</b>

### Personale

**2.951.950 euro (variazione – 40.000 euro)**

La voce complessiva registra una variazione in diminuzione, rispetto al dato previsionale per euro 40.000 relativo alla riduzione dell'organico di una unità di personale assegnata in comando presso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli ai sensi del comma 2sexies, articolo 30, D.lgs 165/2001, successivamente trasferita per mobilità con decorrenza giuridica ed economica 31.12.2018 (determinazione dirigenziale n. 483 del 31.12.2018). Prudenzialmente era stato iscritto a preventivo il costo di una unità di personale di categoria D per dodici mesi.

### Funzionamento

**4.837.132 euro (variazione + 31.587 euro)**

Le spese di funzionamento subiscono un incremento netto complessivo pari a 31.587 euro, rispetto al valore individuato in sede di preventivo, portando il totale della voce ad un importo pari ad euro 4.837.132.

Si precisa che l'incremento complessivo per consumi intermedi rispetta i limiti di cui all'articolo 8, comma 3, D.L. 95/2012, convertito in legge 135/2012, e articolo 50, comma 3, D.L. n. 66/2014, convertito in legge n. 89/2014 (riduzione della spesa per consumi intermedi nella misura del 15% di quanto speso per la medesima tipologia nel 2010, tenendo conto di quanto precisato dalle circolari ministeriali in materia).

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

- mastro "Prestazioni di servizi": alla luce dei dati di consuntivo 2018, del monitoraggio dei primi mesi dell'esercizio e dell'aggiornamento delle previsioni, è stato possibile determinare una variazione in aumento dell'importo di euro 72.377 riconducibile in modo particolare:
  - per euro 32.377 prevalentemente alla previsione di oneri da destinare all'integrazione del contratto di Global Service con Tecnoservicecamere Scpa relativamente alla fornitura del servizio presidio e gestione degli impianti multimediali a decorrere dal 1° maggio 2019;
  - per euro 40.000 alla stima degli oneri per l'incarico di patrocinio legale e di assistenza tecnica dell'Ente avanti alla Suprema Corte di Cassazione avverso la sentenza n. 197 del 21 dicembre 2018 in materia di contenzioso ICI con il Comune di Varese;
- mastro "Godimento beni di terzi": il mastro accoglie le voci affitti passivi e noleggio beni di terzi. Il mastro non registra variazioni rispetto al dato previsionale;
- 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. 14 del 23 marzo 2018). Il mastro non registra variazioni rispetto al dato previsionale.

- mastro “*Quote associative*”: registra una variazione netta in diminuzione di circa 40.790 euro, derivante dalla revisione dall'entità effettiva della quota dovuta all'Unione italiana (delibera Assemblea di Unioncamere del 31 ottobre 2018);
- 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 2019.

Con riferimento ai criteri per il rimborso delle spese sostenute dagli organi camerali si ricorda che con deliberazione della Giunta camerale n. 15 del 26 febbraio 2018 ne è stata disciplinata la modalità di attribuzione attraverso l'adozione di apposite linee guida.

### **Interventi economici**

**4.200.526 euro (variazione + 640.526 euro)**

In sede di preventivo 2019 erano state destinate risorse per interventi di sostegno e promozione delle attività produttive per l'importo di euro 3.560.000.

Il progetto di aggiornamento è stato predisposto dalla Giunta camerale tenendo conto dell'incremento delle risorse destinate alle progettualità:

- finanziate con l'aumento del diritto annuale ex art. 18, comma 10, della legge n. 580/1993 e s.m.i. e riprogrammate sul 2019 secondo il principio di competenza economica (in linea con le indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota 0532625 del 5 dicembre 2017) per l'importo di euro 522.526;
- finanziate a valere sul fondo perequativo nazionale 2017-2018 per la realizzazione delle progettualità: “Orientamento, domanda-offerta di lavoro”, “Sostegno all'export delle PMI”, “Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo”, “Azioni per la promozione dell'economia circolare”, per l'importo di euro 118.000.

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

### **Ammortamenti e accantonamenti**

**3.247.701 euro (variazione ==== euro)**

Alla luce dei valori registrati a consuntivo 2018 e del piano degli investimenti, le quote di ammortamento dei beni a utilità pluriennale, rimangono invariate.

La previsione di accantonamento per svalutazione crediti da diritto annuale è stata formulata sulla base degli importi considerati non riscuotibili nell'esercizio di competenza e si conferma nei valori definiti in sede di preventivo 2019.

**Proventi finanziari****17.200 euro (variazione ==)**

Tenuto conto dei valori registrati nel 2018 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 non operare variazioni per tale voce di provento.

**Gestione straordinaria****450.000 euro (variazione + 165.000)**

Tenuto conto dei dati registrati nel primo semestre dell’esercizio, con particolare riguardo alle sopravvenienze attive rilevate a seguito della cancellazione di debiti per interventi promozionali iscritti in anni precedenti e risultati non dovuti, come di seguito riportato;

- interventi in materia di accesso al credito anni 2015/2017 misure “Garanzia consortile” e “Cultura finanziaria”, euro 142.653,60 per intervento chiuso con determinazione dirigenziale n. 23 del 21 gennaio 2019;
- bando “Sostegno finanziario a manifestazioni fieristiche internazionali – misura cluster tecnologici lombardi”, euro 6.930,52 per intervento chiuso con determinazione dirigenziale n. 103 del 19 marzo 2019;
- interventi in materia di accesso al credito anno 2017 – misura abbattimento tassi di interesse, euro 34.622,21 per intervento chiuso con determinazione dirigenziale n. 357 del 9 ottobre 2018;
- bando “Concessione contributi per la costituzione di reti di impresa nei settori commercio, turismo e servizi (CTS)”, euro 43.841,47 per chiusura intervento con determinazione dirigenziale n. 188 del 22 maggio 2019;
- sostegno ai progetti di formazione a favore delle imprese del territorio varesino anno 2017, euro 32.348,14 per intervento chiuso con determinazione dirigenziale n. 248 del 28 giugno 2018;
- minori oneri sostenuti per il progetto “Tourist Angels”, euro 23.584,36 a seguito della chiusura di rendicontazione inviata a Regione Lombardia in data 15 febbraio 2018, protocollo 0003130/U;
- minori oneri di funzionamento sostenuti relativi a fatture da ricevere sovrastimati rispetto all’effettiva quota di competenza del 2018, euro 10.000,00 circa con particolare riguardo ai servizi esternalizzati alla società del sistema camerale Digicamere Scarl.

si è ritenuto di operare una variazione in aumento della gestione straordinaria per l’importo complessivo di euro 165.000.

**Risultato economico d’esercizio****- 1.468.624 euro (variazione + 2.472 euro)**

In ragione di quanto sopra illustrato, il **risultato economico dell’esercizio risulta pari ad euro –1.468.624**, con una variazione positiva di euro + 2.472 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 2018 pari ad euro 23.049.768,78).

## Piano degli investimenti

### Immobilizzazioni immateriali

=====

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

### Immobilizzazioni finanziarie

=====

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

### Immobilizzazioni materiali

**800.000 euro (variazione =====)**

La voce "immobilizzazioni materiali", in totale pari ad euro 800.000 non subisce variazioni nei saldi rispetto al piano degli investimenti approvato in sede di formulazione del preventivo 2019.

Il piano degli investimenti risulta riassetato nella distribuzione degli interventi come di seguito riportato:

Voce del piano degli investimenti	Preventivo 2019 (delibera CC n. 5 del 14/12/2017)	Variazione		Preventivo 2019 aggiornato
Immobili	470.000	28.000		498.000
Impianti	285.000	-	80.000	205.000
Attrezzature non informatiche	25.000	-	15.000	10.000
Attrezzature informatiche	20.000	37.000		57.000
Arredi	-	30.000		30.000
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>800.000</b>	-		<b>800.000</b>
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>===</b>	<b>===</b>		<b>===</b>
<b>TOTALE</b>	<b>800.000</b>	<b>===</b>		<b>800.000</b>

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 2019	PREVENTIVO ANNO 2019 AGGIORNATO	A	B	C	D	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) Proventi correnti</b>							
1) Diritto annuale	8.620.000	8.954.484	-	7.499.000	-	1.455.484	8.954.484
2) Diritti di segreteria	3.292.000	3.337.000	-	-	2.989.400	347.600	3.337.000
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	774.900	875.000	-	2.500	-	872.500	875.000
4) Proventi da gestione di beni e servizi	145.000	135.000	-	-	120.000	15.000	135.000
5) Variazioni delle rimanenze	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Proventi correnti (A)</b>	<b>12.831.900</b>	<b>13.301.484</b>	<b>-</b>	<b>7.501.500</b>	<b>3.109.400</b>	<b>2.690.584</b>	<b>13.301.484</b>
<b>B) Oneri correnti</b>							
6) Personale	2.991.950	2.951.950	227.554	879.082	1.186.953	658.362	2.951.950
7) Funzionamento	4.805.545	4.837.132	519.455	1.299.378	956.623	2.061.675	4.837.132
8) Interventi economici	3.560.000	4.200.526	-	-	30.000	4.170.526	4.200.526
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.247.701	3.247.701	9.383	1.964.712	95.126	1.178.480	3.247.701
<b>Totale Oneri correnti (B)</b>	<b>14.605.196</b>	<b>15.237.309</b>	<b>756.392</b>	<b>4.143.172</b>	<b>2.268.702</b>	<b>8.069.043</b>	<b>15.237.309</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	<b>- 1.773.296</b>	<b>- 1.935.824</b>	<b>- 756.392</b>	<b>3.358.328</b>	<b>840.698</b>	<b>- 5.378.459</b>	<b>- 1.935.824</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10) Proventi finanziari	17.200	17.200	-	17.200	-	-	17.200
11) Oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>17.200</b>	<b>17.200</b>	<b>-</b>	<b>17.200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.200</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12) Proventi straordinari	285.000	500.000	-	200.000	-	300.000	500.000
13) Oneri straordinari	-	50.000	-	50.000	-	-	50.000
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>285.000</b>	<b>450.000</b>	<b>-</b>	<b>150.000</b>	<b>-</b>	<b>300.000</b>	<b>450.000</b>
<b>Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D)</b>	<b>- 1.471.096</b>	<b>- 1.468.624</b>	<b>- 756.392</b>	<b>3.525.528</b>	<b>840.698</b>	<b>- 5.078.459</b>	<b>- 1.468.624</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
E) Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
F) Immobilizzazioni materiali	800.000	800.000	-	227.000	-	573.000	800.000
G) Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	<b>-</b>	<b>227.000</b>	<b>-</b>	<b>573.000</b>	<b>800.000</b>

## Budget economico annuale

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

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27.03.2013)				
	Preventivo aggiornato 2019		Preventivo 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Ricavi e proventi per attività istituzionale</b>		13.059.384		12.561.900
<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>767.900</b>		<b>649.900</b>	
c1) contributi dallo Stato	-		-	
c2) contributi da Regione	-		-	
c3) contributi da altri enti pubblici	767.900		649.900	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-	
<b>d) contributi da privati</b>	-		-	
<b>e) proventi fiscali e parafiscali</b>	<b>8.954.484</b>		<b>8.620.000</b>	
<b>f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi</b>	<b>3.337.000</b>		<b>3.292.000</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>		242.100		270.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	242.100		270.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>13.301.484</b>		<b>12.831.900</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		-		-
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>		-		-
<b>7) per servizi</b>		7.043.303		6.330.400
a) erogazione di servizi istituzionali	<b>4.200.526</b>		<b>3.560.000</b>	
b) acquisizione di servizi	<b>2.766.817</b>		<b>2.694.440</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>		38.160		38.160
<b>9) per il personale</b>		2.951.950		2.991.950
a) salari e stipendi	<b>2.252.450</b>		<b>2.282.450</b>	
b) oneri sociali	<b>541.500</b>		<b>549.000</b>	
c) trattamento fine rapporto	<b>142.500</b>		<b>145.000</b>	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	<b>15.500</b>		<b>15.500</b>	
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>	-	3.210.201	-	3.210.201
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-		-	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	<b>1.310.201</b>		<b>1.310.201</b>	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	<b>1.900.000</b>		<b>1.900.000</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 2019</b>		<b>Preventivo 2019</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>		37.500		37.500
<b>14) oneri diversi di gestione</b>		1.956.195		1.996.985
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	<b>467.585</b>		<b>467.585</b>	
b) altri oneri diversi di gestione	<b>1.488.610</b>		<b>1.529.400</b>	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>15.237.309</b>		<b>14.605.196</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-1.935.824</b>		<b>-1.773.296</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		-		-
<b>15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate</b>		10.000		10.000
<b>16) altri proventi finanziari</b>		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>	
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>17.200</b>		<b>17.200</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 iscrिवibili al n.5)</b>		500.000		285.000
<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>		50.000		-
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>450.000</b>		<b>285.000</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>-1.468.624</b>		<b>-1.471.096</b>
<b>Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate</b>		-		-
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-1.468.624</b>		<b>-1.471.096</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 2019 aggiornato		Preventivo 2020		Preventivo 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1) Ricavi e proventi per attività istituzionale</b>		13.059.384		11.077.150		11.007.150
a) contributo ordinario dello stato	-		-		-	
b) corrispettivi da contratto di servizio	-		-		-	
b1) con lo Stato	-		-		-	
b2) con le Regioni	-		-		-	
b3) con altri enti pubblici	-		-		-	
b4) con l'Unione Europea	-		-		-	
c) contributi in conto esercizio	767.900		604.900		534.900	
c1) contributi dallo Stato	-		-		-	
c2) contributi da Regione	-		-		-	
c3) contributi da altri enti pubblici	767.900		604.900		534.900	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-		-	
d) contributi da privati	-		-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	8.954.484		7.180.250		7.180.250	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.337.000		3.292.000		3.292.000	
<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>		242.100		231.600		221.100
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	242.100		231.600		221.100	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>13.301.484</b>		<b>11.308.750</b>		<b>11.228.250</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		-		-		-
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>		-		-		-
<b>7) per servizi</b>		7.043.303		6.370.703		6.367.703
a) erogazione di servizi istituzionali	4.200.526		3.500.000		3.500.000	
b) acquisizione di servizi	2.766.817		2.794.743		2.791.743	
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>		38.160		38.160		38.160
<b>9) per il personale</b>		2.951.950		3.301.950		3.372.950
a) salari e stipendi	2.252.450		2.214.450		2.197.450	
b) oneri sociali	541.500		532.000		525.000	
c) trattamento fine rapporto	142.500		140.000		135.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	15.500		415.500		515.500	
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		3.210.201		2.920.721		2.949.999
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-		4.000		4.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.310.201		1.355.831		1.385.109	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	1.900.000		1.560.890		1.560.890	
<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 2019 aggiornato		Preventivo 2020		Preventivo 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>13) altri accantonamenti</b>		37.500		28.000		14.000
<b>14) oneri diversi di gestione</b>		1.956.195		1.991.985		1.986.985
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>1.488.610</b>		<b>1.524.400</b>		<b>1.519.400</b>	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>15.237.309</b>		<b>14.651.520</b>		<b>14.729.797</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-1.935.824</b>		<b>- 3.342.770</b>		<b>- 3.501.547</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		-				
<b>15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate</b>		10.000		10.000		10.000
<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>17.200</b>		<b>17.200</b>		<b>17.200</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>		500.000		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>		50.000		-		-
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>450.000</b>		<b>225.000</b>		<b>225.000</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>-1.468.624</b>		<b>-3.100.570</b>		<b>-3.259.347</b>
<b>Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate</b>		-		-		-
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>- 1.468.624</b>		<b>-3.100.570</b>		<b>-3.259.347</b>

## **Previsioni di entrata e di uscita**

L'aggiornamento delle previsioni tendenziali delle entrate e delle uscite per l'anno 2019 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 in entrata ed in uscita registrati nei primi mesi dell'anno e tenendo in considerazione gli effetti delle variazioni intervenute, meglio dettagliate nella sezione di commento al Conto Economico della presente relazione.

## PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA

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

	<b>DIRITTI</b>	<b>10.755.000</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	3.345.000
1500	Sanzioni amministrative	40.000
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	<b>130.000</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>115.000</b>
2201	Proventi da verifiche metriche	15.000
2202	Concorsi a premio	70.000
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	30.000
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>303.000</b>
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>300.000</b>
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	150.000
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	100.000
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>	<b>3.000</b>
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>342.000</b>
	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>330.000</b>
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	150.000
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	130.000
4199	Sopravvenienze attive	50.000
	<b>Entrate patrimoniali</b>	<b>12.000</b>
4204	Interessi attivi da altri	2.000
4205	Proventi mobiliari	10.000
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>	<b>-</b>
	<b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>	<b>-</b>
5200	<b>Alienazione di immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-</b>
	<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>2.205.000</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	2.200.000
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>-</b>
8100	Anticipazioni di cassa	-
8200	Mutui e prestiti	-
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.735.000</b>

## **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>3.000.700</b>	<b>654.000</b>	<b>881.900</b>	<b>335.400</b>	<b>57.900</b>	<b>120.100</b>	<b>951.400</b>			-	-
	Competenze a favore del personale	1.477.900	351.900	474.300	180.400	31.200	64.600	375.500	-	-	-	-
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.419.900	339.900	458.200	174.300	30.100	62.400	355.000	-	-	-	-
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	8.000	-	-	-	-	-	8.000	-	-	-	-
1103	Arretrati di anni precedenti	50.000	12.000	16.100	6.100	1.100	2.200	12.500	-	-	-	-
	<b>Ritenute a carico del personale</b>	<b>664.900</b>	<b>159.100</b>	<b>214.600</b>	<b>81.600</b>	<b>14.000</b>	<b>29.300</b>	<b>166.300</b>	-	-	-	-
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	199.900	47.900	64.500	24.500	4.200	8.800	50.000	-	-	-	-
1202	Ritenute erariali a carico del personale	445.000	106.500	143.600	54.600	9.400	19.600	111.300	-	-	-	-
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	20.000	4.700	6.500	2.500	400	900	5.000	-	-	-	-
	<b>Contributi a carico dell'ente</b>	<b>489.900</b>	<b>117.300</b>	<b>158.100</b>	<b>60.100</b>	<b>10.400</b>	<b>21.500</b>	<b>122.500</b>	-	-	-	-
1301	Contributi obbligatori per il personale	489.900	117.300	158.100	60.100	10.400	21.500	122.500	-	-	-	-
	<b>Interventi assistenziali</b>	<b>5.100</b>	<b>1.200</b>	<b>1.700</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>1.300</b>	-	-	-	-
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.100	1.200	1.700	600	100	200	1.300	-	-	-	-
	<b>Altre spese di personale</b>	<b>362.900</b>	<b>24.500</b>	<b>33.200</b>	<b>12.700</b>	<b>2.200</b>	<b>4.500</b>	<b>285.800</b>	-	-	-	-
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.100	700	1.000	400	100	100	800	-	-	-	-
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	99.800	23.800	32.200	12.300	2.100	4.400	25.000	-	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA											
			USCITE								
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali		
1599	Altri oneri per il personale	260.000	-	-	-	-	260.000	-	-	-	-
	<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>	<b>3.951.000</b>	<b>2.670.500</b>	<b>521.100</b>	<b>139.800</b>	<b>333.900</b>	<b>42.700</b>	<b>243.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	7.100	1.700	2.300	900	100	300	1.800	-	-	-
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	20.000	4.800	6.500	2.500	400	900	4.900	-	-	-
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500	600	800	300	100	100	600	-	-	-
2104	Altri materiali di consumo	95.000	22.700	30.700	11.700	1.900	4.200	23.800	-	-	-
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	3.100	700	1.000	400	100	100	800	-	-	-
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	30.000	7.200	9.700	3.700	600	1.300	7.500	-	-	-
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.000	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	20.000	20.000	-	-	-	-	-	-	-	-
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	30.000	27.900	-	900	1.200	-	-	-	-	-
2112	Spese per pubblicità	2.500	2.500	-	-	-	-	-	-	-	-
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	300.000	185.900	48.400	18.400	3.200	6.600	37.500	-	-	-
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	35.000	8.400	11.300	4.300	700	1.500	8.800	-	-	-
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	39.800	9.500	12.900	4.800	800	1.800	10.000	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA												
			USCITE									
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91	
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	60.100	14.400	19.400	7.400	1.300	2.600	15.000	-	-	-	-
2117	Utenze e canoni per altri servizi	234.900	56.300	75.800	28.800	5.000	10.200	58.800	-	-	-	-
2118	Riscaldamento e condizionamento	33.300	8.000	10.700	4.100	700	1.500	8.300	-	-	-	-
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	105.000	-	105.000	-	-	-	-	-	-	-	-
2121	Spese postali e di recapito	15.000	3.600	4.800	1.800	300	700	3.800	-	-	-	-
2122	Assicurazioni	47.200	11.300	15.200	5.800	1.000	2.100	11.800	-	-	-	-
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	190.100	22.700	125.700	11.700	2.000	4.200	23.800	-	-	-	-
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	300.300	224.700	32.100	12.200	2.100	4.400	24.800	-	-	-	-
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.100	1.000	1.300	500	100	200	1.000	-	-	-	-
2126	Spese legali	15.000	7.500	7.500	-	-	-	-	-	-	-	-
2298	Altre spese per acquisto di servizi	2.350.000	2.018.100	-	19.600	312.300	-	-	-	-	-	-
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	10.000	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>4.930.000</b>	<b>3.649.300</b>	<b>5.700</b>	<b>2.600</b>	<b>655.400</b>	<b>1.000</b>	<b>616.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</b>	<b>829.900</b>	<b>189.300</b>	<b>5.600</b>	<b>2.600</b>	<b>15.400</b>	<b>1.000</b>	<b>616.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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		
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	85.000	85.000	-	-	-	-	-	-	-	-
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	19.900	4.300	5.600	2.600	400	1.000	6.000	-	-	-
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	230.000	-	-	-	-	-	230.000	-	-	-
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	180.000	-	-	-	-	-	180.000	-	-	-
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	200.000	-	-	-	-	-	200.000	-	-	-
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio	15.000	-	-	-	15.000	-	-	-	-	-
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	100.000	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</b>	<b>4.100.100</b>	<b>3.460.000</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>640.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	700.000	700.000	-	-	-	-	-	-	-	-
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	3.200.000	2.560.000	-	-	640.000	-	-	-	-	-
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	200.000	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA											
			USCITE								
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	90	91
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali		
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	100	-	100	-	-	-	-	-	-	-
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>		<b>1.637.500</b>	<b>507.800</b>	<b>254.600</b>	<b>90.900</b>	<b>15.200</b>	<b>109.500</b>	<b>659.500</b>	-	-	-
	<b>Rimborsi</b>	<b>23.000</b>	-	<b>23.000</b>	-	-	-	-	-	-	-
4101	Rimborso diritto annuale	20.000	-	20.000	-	-	-	-	-	-	-
4102	Restituzione diritti di segreteria	3.000	-	3.000	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Godimenti di beni di terzi</b>	<b>43.800</b>	<b>10.400</b>	<b>14.200</b>	<b>5.400</b>	<b>900</b>	<b>1.900</b>	<b>11.000</b>	-	-	-
4201	Noleggi	15.000	3.600	4.800	1.800	300	700	3.800	-	-	-
4202	Locazioni	27.800	6.600	9.000	3.500	600	1.200	6.900	-	-	-
4205	Licenze e software	1.000	200	400	100	-	-	300	-	-	-
	<b>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Imposte e tasse</b>	<b>1.489.700</b>	<b>497.400</b>	<b>217.400</b>	<b>82.500</b>	<b>14.300</b>	<b>29.600</b>	<b>648.500</b>	-	-	-
4401	IRAP	160.000	38.400	51.600	19.600	3.400	7.000	40.000	-	-	-
4403	IVA	300.000	71.800	96.800	36.800	6.400	13.200	75.000	-	-	-
4405	ICI	349.900	339.400	4.500	1.600	300	600	3.500	-	-	-
4499	Altri tributi	679.800	47.800	64.500	24.500	4.200	8.800	530.000	-	-	-
	<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	-	-	-	-

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		
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	-	-	-	-	-
4513	Altri oneri della gestione corrente	1.000	-	-	-	1.000	-	-	-	-	-
<b>INVESTIMENTI FISSI</b>		<b>700.000</b>	<b>366.700</b>	<b>135.800</b>	<b>54.100</b>	<b>9.400</b>	<b>19.900</b>	<b>114.100</b>	-	-	-
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>600.000</b>	<b>345.000</b>	<b>107.900</b>	<b>41.200</b>	<b>7.200</b>	<b>14.700</b>	<b>84.000</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			
5102	Fabbricati	380.000	229.700	63.700	24.300	4.200	8.700	49.400	-	-	-	-
5103	Impianti e macchinari	150.000	93.000	24.100	9.200	1.600	3.300	18.800	-	-	-	-
5104	Mobili e arredi	10.000	7.500	1.000	400	100	100	900	-	-	-	-
5149	Altri beni materiali	1.000	600	200	100	-	-	100	-	-	-	-
5151	Immobilitazioni immateriali	5.000	1.200	1.600	600	100	200	1.300	-	-	-	-
5152	Hardware	50.000	12.000	16.100	6.100	1.100	2.200	12.500	-	-	-	-
5157	licenze d' uso	4.000	1.000	1.200	500	100	200	1.000	-	-	-	-
	<b>Immobilitazioni finanziarie</b>	<b>100.000</b>	<b>21.700</b>	<b>27.900</b>	<b>12.900</b>	<b>2.200</b>	<b>5.200</b>	<b>30.100</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>	<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>3.700</b>	<b>4.800</b>	<b>1.800</b>	<b>300</b>	<b>600</b>	<b>3.800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-</b>
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7300	Restituzione di depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.000	1.200	1.600	600	100	200	1.300	-	-	-
	Concessione di crediti	10.000	2.500	3.200	1.200	200	400	2.500	-	-	-
7405	Concessione di crediti a famiglie	10.000	2.500	3.200	1.200	200	400	2.500	-	-	-
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000.000	-	-	-	-	-	-	-	2.000.000	-
	<b>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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>		<b>16.233.500</b>	<b>7.852.100</b>	<b>1.803.200</b>	<b>624.500</b>	<b>1.072.100</b>	<b>293.900</b>	<b>2.587.700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.000.000</b>



## 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. 12 del 31 gennaio 2019.

L'aggiornamento del preventivo economico 2019 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 2018, viene rivisto come di seguito riportato.

## MISSIONE: Competitività e sviluppo delle imprese

<b>PROGRAMMA</b>	<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, nell'ambito delle aree tematiche della formazione a favore degli operatori del distretto, promozione e animazione dello stesso, monitoraggio delle performance, partecipazione congiunta a fiere.</p> <p>Realizza progettualità innovative volte alla riconversione del comparto tessile.</p> <p>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.</p> <p>Favorisce l'incontro tra impresa e scuola per agevolare l'ingresso degli studenti nel mondo del lavoro attraverso esperienze di stage.</p> <p>Valorizza l'offerta turistica della provincia di Varese che conta su un patrimonio naturalistico e di strutture ricettive/sportive.</p> <p>Sostiene i produttori agricoli locali attraverso bandi e sostiene programmi di sviluppo del comparto.</p>

<b>RISULTATI FINANZIARI</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2019</b>
<b>Totale Generale</b>	7.469.100	7.852.100

OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2019	TARGET 2020	TARGET 2021	RISULTATI RAGGIUNTI
Promozione della filiera agricola e delle produzioni locali	Realizzazione di una manifestazione volta ad avvicinare il settore primario al grande pubblico	$\sum$ numero imprese coinvolte nelle varie progettualità	$\geq 400$	$\geq 450$	$\geq 450$	
Sostegno al placement svolto dall'Università	N. iniziative rivolte al mondo degli studenti universitari	$\sum$ numero iniziative	$\geq 1$	$\geq 1$	$\geq 2$	
Promozione delle iniziative dei PID	N. eventi di sensibilizzazione	$\sum$ numero eventi	$\geq 2$			
Favorire nuovi servizi di orientamento ed il più ampio coinvolgimento delle imprese nella attività di alternanza scuola-lavoro	n. percorsi di tutoraggio aziendali per la realizzazione di PW	$\sum$ numero percorsi di tutoraggio	$\geq 10$		$\geq$	
Favorire la formazione del personale coinvolto nel progetto	Numero medio ore di formazione svolte da FTE dedicate alla funzione progetto PID	Ore di formazione/Numero funzionari camerati allocati sul PID	$\geq 40$			
Accrescere il numero delle imprese raggiunte dal PID	Numero imprese raggiunte direttamente dal PID o da Infocamere	Numero imprese direttamente raggiunte dal PID/Numero imprese attive iscritte nel RI codice ATECO I 4.0	$\geq 100\%$			
Sostenere l'ampliamento dell'aggregazione delle imprese della filiera turistica	N. iniziative di ampliamento della filiera turismo	$\sum$ iniziative	$\geq 2$	$\geq 2$	n.d.	
Promuovere la destinazione Varese come meta turistico-sportiva	N. candidature eventi sportivi	$\sum$ candidature	$\geq 4$	$\geq 4$	n.d.	

## MISSIONE: Regolazione dei mercati

PROGRAMMA	<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>					
RISULTATI FINANZIARI	PREVENTIVO 2019	AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2019				
Totale Generale	1.578.800	1.803.200				
OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2019	TARGET 2020	TARGET 2021	RISULTATI RAGGIUNTI
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%	
Promozione degli scambi nel settore immobiliare	Organizzazione di iniziative a sostegno del settore immobiliare	∑ numero iniziative	≥1%	n.d.	n.d.	
Rafforzamento del percorso di telematizzazione dei SUAP	N. iniziative di divulgazione/approfondimento	∑ numero iniziative	≥2	≥2	≥2	

## 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 2019</b>	<b>AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2019</b>				
Totale Generale	827.800	624.500				
<b>OBIETTIVO</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>FORMULA</b>	<b>TARGET 2019</b>	<b>TARGET 2020</b>	<b>TARGET 2021</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	≥90%	≥90%	≥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 2019</b>	<b>AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2019</b>				
Totale Generale	994.300	1.072.100				
<b>OBIETTIVO</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>FORMULA</b>	<b>TARGET 2019</b>	<b>TARGET 2020</b>	<b>TARGET 2021</b>	<b>RISULTATI RAGGIUNTI</b>
Sostegno a progetti di promozione commerciale e/o fieristica all'estero	Progetti di promozione commerciale e/o fieristica realizzati	$\Sigma$ iniziative di promozione commerciale e/o fieristica	$\geq 2$	$\geq 2$		n.d.
Servizi informativi alle imprese, monitoraggio mercati, formazione e orientamento all'Export (Lombardia Point),	Erogazione di servizi informativi alle imprese	$\Sigma$ numero seminari informativi	$\geq 6$	$\geq 6$		$\geq 6$
Presentare l'offerta varesina nell'ambito di iniziative internazionali, in collaborazione con gli attori regionali e nazionali	Numero incontri di presentazione dell'offerta	$\Sigma$ numero incontri di presentazione	$\geq 2$	$\geq 2$		$\geq 2$

## 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 2019	AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2019				
Totale Generale	290.600	293.900				
OBIETTIVO	INDICATORE	FORMULA	TARGET 2019	TARGET 2020	TARGET 2021	RISULTATI RAGGIUNTI
Perseguimento della mission istituzionale in un'ottica di costante miglioramento della qualità dei servizi e dell'efficacia dell'azione amministrativa	Pubblicazione atti adottati dall'Ente	$\sum$ giorni	≤15	≤15	≤15	
Migliorare e incrementare la presenza sui social media strumenti imprescindibili per una comunicazione 4.0 e luogo di contatto diretto con imprese e cittadini, oltre che di ascolto	Incremento follower	n. Follower anno N/n. Follower anno N-1	≤10%	≤15%	≤20%	

## MISSIONE: Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni

<b>PROGRAMMA</b>	<b>Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche</b>					
<b>DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ</b>	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.					
<b>RISULTATI FINANZIARI</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>	<b>AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2019</b>				
Totale Generale	2.608.900	2.587.700				
<b>OBIETTIVO</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>FORMULA</b>	<b>TARGET 2019</b>	<b>TARGET 2020</b>	<b>TARGET 2021</b>	<b>RISULTATI RAGGIUNTI</b>
Implementazione digitalizzazione gestione documentale	Azzeramento corrispondenza cartacea verso utenti istituzionali e imprese	Documenti trasmessi ricevuti e inviati tramite Pec/Totale documenti	≥90%	≥90%	≥95%	
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	≥95%	≥95%	≥95%	
Implementazione utilizzo software gestionale per la contabilità	Utilizzo software gestionale CON2	Implementazione sistema al 100%	100%	100%	100%	

## 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 2019</b>	<b>AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2019</b>				
Totale Generale	2.000.000	2.000.000				
<b>OBIETTIVO</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>FORMULA</b>	<b>TARGET 2019</b>	<b>TARGET 2020</b>	<b>TARGET 2021</b>	<b>RISULTATI RAGGIUNTI</b>
Rispetti dei tempi di pagamento	Pagamento entro la scadenza	$\sum$ giorni	100%	100%	100%	





CAMERA DI COMMERCIO  
INDUSTRIA ARTIGIANATO  
AGRICOLTURA DI VARESE

# Aggiornamento Bilancio preventivo **2019**

Relazione del Collegio dei Revisori  
dei Conti

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 27 GIUGNO 2019 (N. PROGR. 157)

Oggi, 27 giugno, alle ore 12:00, si è riunito in collegamento telefonico il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone della dr Sonia Caffù Presidente del Collegio, del dr. Dario Civilotti e del dr. Luca Rai.

I Revisori concludono l'esame del progetto di aggiornamento del bilancio preventivo 2019, oggetto di deliberazione della Giunta camerale nel corso della seduta del 13 giugno 2019, da sottoporre alla riunione del Consiglio camerale del 18 luglio prossimo.

Il Collegio procede preliminarmente all'analisi dei criteri utilizzati per l'aggiornamento delle previsioni per il triennio 2018-2020 e passa, poi, all'analisi di dettaglio del progetto di aggiornamento del bilancio.

**RELAZIONE SU AGGIORNAMENTO BILANCIO PREVENTIVO 2019**

Il progetto di aggiornamento prevede un risultato economico dell'esercizio pari ad euro -1.468.624, registrando una variazione rispetto al dato previsionale iniziale di euro + 2.472.

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 2018 pari ad euro 23.049.768,78).

Le voci interessate da variazioni sono le seguenti:

**Proventi correnti**

L'importo complessivo della voce in commento registra un incremento di euro + 469.584. La variazione interessa in particolare i seguenti mastri:

- Diritto annuale, per un importo pari a euro + 334.484. La variazione in aumento tiene conto delle maggiori risorse da diritto annuale (il Consiglio camerale - come previsto dall'articolo 18, comma 10, della legge 580/93,

così come modificato dal D.lgs 219/2016 – con deliberazione n. 2 del 28 marzo 2017, ne ha disposto l'aumento nella misura del 20% con riferimento al triennio 2017/2018/2019) destinate al finanziamento di tre progettualità riferite ad ambiti di rilievo strategico nelle politiche nazionali: “Punto Impresa Digitale”, “Orientamento al Lavoro ed alle Professioni”, “Turismo e attrattività”, non utilizzate nell'esercizio 2018 e riprogrammate nel 2019, con rinvio della corrispondente quota di ricavo (come da indicazioni del Ministero dello Sviluppo Economico diramate con nota protocollo n. 0532625 del 5 dicembre 2017). La variazione in aumento tiene inoltre conto della quota di debito iscritta nell'esercizio 2018 e non liquidata, da iscriversi in riprogrammazione in apposito conto di ricavo nell'annualità 2019 secondo le istruzioni operative fornite da Unioncamere in sede di rendicontazione dei suddetti progetti;

- Diritti di segreteria, per un importo pari a euro + 45.000. Alla luce dei dati registrati a consuntivo 2018 e dell'andamento della stessa voce nei primi mesi dell'anno corrente, si è ritenuto di operare una variazione in aumento generata prevalentemente dalla stima dei diritti per il rilascio di dispositivi di firma digitale (CNS e Token);
- Contributi e trasferimenti per un importo pari a euro + 100.100. La variazione in aumento deriva dalla differenza a saldo tra:
  - o la riduzione della quota di rimborso relativa al riaddebito del costo di una unità di personale di categoria D (determinata per il periodo di durata della convenzione), assegnata in comando presso l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli ai sensi del comma 2sexies, articolo 30, D.lgs 165/2001, successivamente trasferita per mobilità con decorrenza giuridica ed economica

- 31.12.2018 (determinazione dirigenziale n. 483 del 31.12.2018), per l'importo di euro 17.900;
  - l'incremento dei proventi per contributi relativi ai progetti "Orientamento, domanda-offerta di lavoro", "Sostegno all'export delle PMI", "Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo", "Azioni per la promozione dell'economia circolare", da realizzare a valere sul fondo di perequazione 2017-2018 per l'importo di euro 118.000;
- Proventi da gestione di beni e servizi (attività ufficio metrico, concorsi a premio, cessione lettori dispositivi firma digitale, documenti export, conciliazione e arbitrato) per un importo pari ad euro -10.000. La variazione in diminuzione tiene conto dei dati registrati a consuntivo 2018 e dell'andamento dei proventi per le attività relative all'ufficio metrico, registrate nei primi mesi dell'anno.

### **Oneri correnti**

L'importo complessivo della voce in commento registra un incremento di euro + 632.113. La variazione interessa in particolare i seguenti mastri:

- Personale: gli oneri per il personale registrano una variazione in diminuzione pari ad euro – 40.000 generata dalla riduzione dell'organico di una unità di personale assegnata in comando presso l'Agenzia delle Dogane e di Monopoli ai sensi del comma 2sexies, articolo 30, D.lgs 165/2001, successivamente trasferita per mobilità con decorrenza giuridica ed economica 31.12.2018 (determinazione dirigenziale n. 483 del 31.12.2018). Prudenzialmente era stato iscritto a preventivo il costo di una unità di personale di categoria D per dodici mesi;

- Spese di funzionamento: le spese di funzionamento subiscono un incremento netto pari a euro + 31.587 portando il totale della voce a euro 4.837.132. Su tale variazione incidono in modo significativo le seguenti componenti:
  - Prestazione di servizi che riporta un aumento di euro + 72.377 riconducibile: per euro 32.377 alla previsione di oneri da destinare all'integrazione del contratto di Global Service sottoscritto con Tecnoservicecamere Scpa relativamente alla fornitura del servizio presidio e gestione degli impianti multimediali a decorrere dal 1° maggio 2019, e per euro 40.000 alla stima degli oneri per l'incarico di patrocinio legale e di assistenza tecnica dell'Ente avanti alla Suprema Corte di Cassazione avverso la sentenza n. 197 del 21 dicembre 2018 in materia di contenzioso ICI con il Comune di Varese;
  - Quote associative che riporta una variazione netta in diminuzione di euro - 40.790 derivante dalla revisione dall'entità effettiva della quota dovuta all'Unione italiana (delibera Assemblea di Unioncamere del 31 ottobre 2018).

Il Collegio verifica che lo stanziamento complessivo per consumi intermedi rispetta i limiti di cui all'articolo 8, comma 3, D.L. 95/2012, convertito in legge 135/2012, e articolo 50, comma 3, D.L. n. 66/2014, convertito in legge n. 89/2014 (riduzione della spesa per consumi intermedi nella misura del 15% di quanto speso per la medesima tipologia nel 2010, tenendo conto di quanto precisato dalle circolari ministeriali in materia);

- interventi economici: l'importo complessivo dello stanziamento registra una variazione in aumento di euro + 640.526. Tale variazione risulta

generata dalle risorse destinate alla realizzazione delle progettualità finanziate con l'aumento del diritto annuale e riprogrammate sul 2019 secondo il principio di competenza economica per l'importo di euro 522.526; e l'incremento delle risorse per progettualità finanziate a valere sul fondo perequativo nazionale 2017-2018 per la realizzazione delle progettualità: "Orientamento, domanda-offerta di lavoro", "Sostegno all'export delle PMI", "Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo", "Azioni per la promozione dell'economia circolare", per l'importo di euro 118.000.

### **Gestione straordinaria**

Tenuto conto dei dati registrati nel primo semestre dell'esercizio, con particolare riguardo alle sopravvenienze attive rilevate a seguito della cancellazione di debiti per interventi promozionali iscritti in anni precedenti e risultati non dovuti, è stata operata una variazione in aumento della gestione straordinaria per l'importo complessivo di euro + 165.000. Il Collegio dei revisori prende visione delle determinazioni adottate per ciascuna delle sopravvenienze contabilizzate come di seguito dettagliato:

- determinazione dirigenziale n. 23 del 21 gennaio 2019 per euro 142.653,60;
- determinazione dirigenziale n. 103 del 19 marzo 2019 per euro 6.930,52;
- determinazione dirigenziale n. 357 del 9 ottobre 2018 per euro 34.622,21;
- determinazione dirigenziale n. 188 del 22 maggio 2019 per euro 43.841,47;

- determinazione dirigenziale n. 248 del 28 giugno 2018 per euro 32.348,14.

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, e aggiornamento del piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio.

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 infine all'esame del prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi e del piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio. 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 nei primi mesi dell'esercizio e tenendo in considerazione lo stato di avanzamento delle iniziative promozionali e delle attività istituzionali.

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 2019 (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 13 giugno 2019.

La riunione si conclude alle ore 12:50.

I REVISORI DEI CONTI

Dr. ssa Sonia Caffù

Dr. Dario Civilotti

Dr. Luca Rai

Firmato digitalmente dai componenti del Collegio ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82  
Imposta di bollo assolta in modo virtuale ex art. 6 DM 17 giugno 2014.