



**Camera di Commercio
Como**



Preventivo 2014 - Aggiornamento

Consiglio Camerale, 24 luglio 2014

Indice

Premessa	3
Conto economico	5
Piano degli investimenti	10
Quadro riassuntivo interventi economici	13
Preventivo aggiornato 2014	15
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	17

Allegati:

Budget economico annuale riclassificato aggiornato (D.M. 27/03/2013);

Budget economico pluriennale aggiornato (D.M. 27/03/2013);

Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva aggiornate articolato per missioni e programmi (D.M. 27/03/2013);

Piano aggiornato degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (D.M. 27/03/2013);

Tabelle e grafici.

Premessa

Prima di passare ai contenuti più contingenti dell'aggiornamento del preventivo, è doveroso un richiamo ai recenti disegni normativi di matrice governativa che comportano, nell'immediato, l'avvio di una ponderata riflessione sul ruolo e sulle future funzioni delle Camere di Commercio.

Il taglio delle risorse proprie derivanti dal diritto annuale comporta, a parità di condizioni, una sostanziale compressione delle capacità di intervento promozionale e di sostenere investimenti delle Camere di Commercio, di entità tale da non avere precedenti nell'ambito della pubblica amministrazione. Questa misura, precedendo di fatto l'azione di riforma del sistema camerale che verrà attuata con delega governativa attraverso una complessiva ridefinizione di funzioni, ambiti territoriali di riferimento, strutture, sistema delle partecipazioni, sedi operative, e quanto altro, condizionerà significativamente la portata complessiva dell'intervento.

Le informazioni attualmente disponibili sono state recepite, quanto a riflessi contabili, con una prima revisione delle proiezioni economiche sui bilanci per gli esercizi finanziari 2015 e 2016. In particolare, a parità sostanziale di condizioni rispetto alle altre determinanti e ammesso che la programmazione 2015 e 2016 rientreranno ancora nella disponibilità della attuale Camera di Commercio di Como, i margini annualmente generati e utilizzabili per il programma di promozione economica si riducono dal valore medio di 4,2 milioni di euro per assumere valori del tutto inferiori e pari a poco più di 200.000 euro per il 2015 e a 600.000 euro dall'anno successivo. Stime maggiormente attendibili, con particolare riguardo a eventuali misure straordinarie a carico delle altre determinanti della gestione, saranno elaborabili in occasione della predisposizione del preventivo 2015.

Evidenti ragioni di opportunità hanno comunque condotto la Giunta, nella sua funzione di proposta al Consiglio, a considerare gli impatti dello scenario evolutivo in precedenza richiamato già a partire dal corrente esercizio.

Circa l'aggiornamento del bilancio 2014, l'articolo 15 della legge n. 580/1993 prevede che entro il mese di luglio il Consiglio deliberi nel merito. L'articolo 12 del "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" (D.P.R. n. 254/2005) dispone che l'aggiornamento consideri le risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenga conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale già adottati in corso d'anno.

Oltre agli schemi e ai documenti di programmazione annuale della Camera di Commercio previsti dal Regolamento di contabilità, sono stati coerentemente aggiornati e riproposti in allegato, in analogia a quanto operato in sede di redazione del preventivo 2014, gli ulteriori schemi e documenti previsti dal D.M. 27 marzo 2013 (budget economico annuale aggiornato, derivante dalla riclassificazione del preventivo economico aggiornato - budget economico triennale aggiornato - prospetto annuale delle previsioni di entrata e di spesa aggiornate per missioni e programmi – piano aggiornato degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio).

Il budget triennale recepisce in particolare gli effetti, sulle annualità 2015 e 2016, della riduzione del diritto annuale e dell'entità disponibile per interventi economici, lì allocata alla voce "erogazione di servizi istituzionali" nell'ambito dei "costi della produzione". Nella costruzione delle previsioni, si è seguita la logica

adottata in sede di preventivo, appostando un valore a pareggio per gli interventi di promozione, lasciando alle scelte programmatiche del futuro Consiglio camerale ogni valutazione in merito a scelte strategiche comportanti eventuali previsioni in disavanzo.

Il progetto di aggiornamento, recependo gli andamenti gestionali del primo semestre e alla luce dei valori registrati nel bilancio d'esercizio 2013, prevede una revisione delle previsioni di alcune voci di oneri "strutturali" (intesi nell'accezione di oneri differenti dagli "oneri per interventi economici") della gestione corrente rispetto alle previsioni formulate in sede di approvazione del preventivo. Limitando l'analisi a tali componenti l'effetto netto delle variazioni proposte è marginalmente positivo, con un lieve miglioramento del risultato della gestione corrente (+ 5.000 euro) rispetto ai valori pre-aggiornamento, pur a fronte della sopravvenienza di ulteriori componenti, a natura obbligatoria e vincolata, legate a modifiche nel livello di imposizione fiscale sulle rendite finanziarie e nell'entità delle somme da riversare allo Stato.

Il progetto di aggiornamento contempla anche una revisione delle previsioni relative alla gestione finanziaria e alla gestione straordinaria. I saldi delle variazioni relative a dette componenti, positivi per entrambe, assumono valori di tutto rilievo in riferimento alla gestione straordinaria.

Circa le componenti strategiche del programma di attività 2014, in riferimento all'andamento della gestione e agli scenari che si stanno prospettando per il sistema camerale e per la Camera di Commercio di Como in particolare, la Giunta ha evidenziato l'opportunità di procedere una revisione delle iniziative promozionali, a parità di risorse complessive destinate. Il relativo programma viene infatti rimodulato concentrando le risorse già previste in bilancio, e tuttora non destinate con atti vincolanti ovvero non revocabili alle progettualità originarie, al finanziamento prioritario della promozione territoriale in ottica Expo 2015. Sul fronte degli investimenti si registra una rimodulazione di alcuni interventi significativi inclusi nel relativo piano, con una minimale riduzione interessante le sole immobilizzazioni materiali.

Di seguito si riepilogano le voci del preventivo interessate dalle variazioni.

Gli importi sono riportati in unità di euro.

CONTO ECONOMICO

Diritto annuale **€ 9.565.000**
(previsione iniziale 9.565.000)

La voce complessiva non è interessata da variazioni. La decorrenza dei tagli è infatti confermata a partire dall'esercizio finanziario 2015.

Si segnala peraltro a titolo ricognitivo la necessità di operare una minimale variazione compensativa interna tra i conti relativi al diritto annuale (+ 5.000 euro) e agli interessi per diritto annuale (- 5.000 euro), in relazione all'entità assunta dal tasso legale da inizio 2014 (in riduzione all'1% rispetto al precedente saggio del 2,5%).

L'analisi dei dati dei proventi per diritto annuale registrati nel bilancio d'esercizio 2013 (circa 9.840.000 euro, di cui circa 2.120.000 euro rilevati quali crediti) è stata effettuata alla luce della loro composizione relativa tra importi determinati in misura proporzionale al fatturato e importi determinati in misura fissa. A tal proposito, si tenga altresì in considerazione che l'entità del diritto annuale di competenza accolta nel bilancio d'esercizio 2013 risente tuttora di stime circa gli importi iscritti a credito. L'Agenzia delle Entrate non ha infatti ancora reso integralmente disponibili i dati definitivi dei modelli dichiarativi 2013, dai quali rinvenire i reali fatturati delle imprese relativi al 2012, posti a base di calcolo degli importi dovuti per il 2013.

La considerazione che precede - unita a una valutazione prudentiale dell'impatto delle variazioni negative che hanno interessato fra 2012 e 2013 il PIL nazionale (- 1,9%, dato Istat), con conseguente possibile contrazione dei fatturati delle imprese relativi al 2013 (base per il calcolo dei diritti per il 2014) - consente di confermare ma non di superare la previsione iniziale.

In merito al diritto annuale, occorre inoltre ricordare che la legge di stabilità per il 2014 ha contemplato l'introduzione di un vincolo di destinazione di parte delle risorse in questione in favore di iniziative legate all'accesso al credito e al potenziamento degli interventi degli organismi di garanzia fidi, con effetti netti tuttora da quantificare a livello di intero sistema camerale e di singole Camere di Commercio. Nell'ambito degli stanziamenti per interventi economici è stata accolta in sede di preventivo una dotazione prudentiale di risorse dedicate, tuttora mantenuta e non oggetto di aggiornamento.

Contributi, trasferimenti e altre entrate **€ 397.600**
(previsione iniziale 304.000; dato pre-aggiornamento 397.600)

Nel primo semestre dell'esercizio sono stati accertati, con variazioni al budget direzionale disposte dalla Giunta camerale, maggiori importi a titolo di contributi, trasferimenti e altre entrate connessi a iniziative promozionali per 93.600 euro (v. voce "interventi economici"). Tali somme sono costituite da proventi addizionali legati a progettualità e attività per le quali l'Ente camerale ha destinato risorse tra gli interventi economici.

Personale **€ 2.990.000**

(previsione iniziale 3.015.000; variazione – 25.000)

La variazione in diminuzione degli oneri per il personale interessa integralmente il mastro relativo agli accantonamenti per T.F.R. / I.F.R., le cui previsioni vengono ridotte in relazione all'entità assunta dagli analoghi accantonamenti operati nel bilancio d'esercizio 2013. La voce si riferisce alle quote annuali per indennità di fine servizio, per i dipendenti assunti sino al 31 dicembre 2000, e trattamento di fine rapporto, per i dipendenti assunti dal 1° gennaio 2001.

Funzionamento **€ 3.130.000**

(previsione iniziale 3.110.000; variazione + 20.000)

La variazione netta in aumento degli oneri di funzionamento, per complessivi 20.000 euro, è determinata da una serie di componenti.

Quanto a logica generale, occorre premettere che si sono ricercate possibili economie interne alla voce complessiva al fine di fronteggiare l'insorgenza di nuovi e ulteriori oneri legati, con una contraddizione in termini alla quale si è oramai abituati, a recenti misure di contenimento della spesa pubblica. Tali misure comportano infatti, oltretutto senza abbandonare la logica dei tagli lineari, correlati obblighi di riversamento al bilancio dello Stato dei relativi risparmi di spesa. Si è inoltre dovuto prendere atto di recenti ulteriori incrementi nella pressione fiscale, riferiti in particolare alle ritenute su interessi attivi.

Per quanto riguarda il mastro relativo alle prestazioni di servizi, è stato possibile determinare una variazione netta in diminuzione pari a 40.000 euro. La complessiva dotazione aggiornata di bilancio passa quindi a 1.218.000 euro, attestandosi su valori comunque superiori al dato del bilancio d'esercizio 2013 e conservando pertanto un congruo margine prudenziale.

In riferimento specifico alle evidenze delle singole allocazioni contabili: i conti relativi alle utenze (consumo acqua, riscaldamento e condizionamento, energia elettrica) presentano una variazione in decremento per 10.000 euro; il conto che accoglie gli oneri relativi all'applicazione del D.Lgs. n. 81/2008 in materia di sicurezza sul lavoro presenta una variazione incrementale per 5.000 euro; il conto relativo agli oneri per servizi informatici presenta una variazione in decremento per 6.000 euro; il conto relativo agli oneri di notifica e di recapito presenta una variazione in decremento per 10.000 euro; il conto relativo agli oneri per l'esazione del diritto annuale e altre entrate presenta una variazione in decremento per 8.000 euro; il conto relativo agli oneri vari connessi al funzionamento degli uffici (movimentazione pratiche, spese economali, traslochi e allestimenti vari) presenta una variazione in decremento per 11.000 euro.

Il mastro relativo al godimento di beni di terzi è invariato.

La dotazione del mastro dedicato agli oneri diversi di gestione deve essere incrementata con una variazione di 60.000 euro. Sul punto va tenuto presente che il mastro accoglie le differenti componenti del carico fiscale e i versamenti obbligatori all'entrata del bilancio dello Stato disposti in ossequio alla normativa nel tempo sedimentatasi di contenimento della spesa pubblica.

La variazione è integralmente ascrivibile alle nuove norme introdotte dal decreto legge n. 66/2014, convertito

in legge n. 89/2014, con particolare riferimento all'incremento della tassazione sulle c.d. "rendite finanziarie" (articolo 3, comma 1) e alla rideterminazione di maggiori versamenti allo Stato legati a ulteriori contenimenti dei c.d. "oneri per consumi intermedi" (articolo 50, comma 3).

Per quanto riguarda la prima componente, è stimabile un impatto incrementale sull'entità complessiva degli oneri fiscali (connessi nello specifico a ritenute a titolo d'imposta su interessi bancari e su interessi obbligazionari) pari a 25.000 euro. La seconda determinante comporta una variazione pari a 35.000 euro, importo (arrotondato) dello specifico versamento di nuova introduzione calcolato in funzione del 5%, su base annua, degli oneri per consumi intermedi sostenuti nel 2010.

Considerando anche tale ultimo importo, la somma complessivamente dovuta allo Stato a fronte di misure di contenimento della spesa assomma a circa 350.000 euro per l'annualità 2014. Si sottolinea peraltro che nella quantificazione della somma complessiva rientrano anche i risparmi relativi ai gettoni di presenza per riunioni di commissioni e organi. Tali importi sono stati prudenzialmente determinati considerando la presenza integrale dei componenti dei diversi organismi a ogni riunione prevista. La quantificazione puntuale, connessa alla effettiva "maturazione" (v. nota n. 74006/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze) dei compensi in questione, potrà essere effettuata, disponendo di dati consuntivi, solo in sede di effettivo versamento dei risparmi.

I mastri relativi alle quote associative e agli organi istituzionali sono invariati. Per quanto riguarda gli oneri per organi istituzionali si sottolinea che la previsione iniziale, qui riconfermata, è stata formulata considerando le procedure di rinnovo attualmente in corso.

Interventi economici

€ 5.541.880

(previsione iniziale 5.423.000; dato pre-aggiornamento 5.541.880)

In sede di preventivo sono stati stanziati 5.423.000 euro per interventi a sostegno e promozione delle attività economiche. Nel primo semestre dell'esercizio sono state deliberate dalla Giunta camerale iniziative che hanno comportato la necessità di ulteriori risorse per 118.880 euro, con variazioni di pari importo accolte tra i proventi e gli oneri e dunque senza influenza netta sul risultato complessivo di bilancio (v. voci "contributi, trasferimenti e altre entrate" - variazione di 93.600 euro – e "proventi straordinari" – variazione di 25.280 euro).

Come accennato in premessa, l'aggiornamento non prevede variazioni nette nell'entità complessiva delle risorse. Il programma promozionale viene infatti rimodulato in funzione del finanziamento prioritario della promozione territoriale in ottica Expo 2015, con variazioni a pareggio meramente interne. Tali variazioni interessano in particolare le seguenti linee di intervento: innovazione - trasferimento tecnologico e ricerca, promozione e valorizzazione del territorio, interventi di settore, Accordo di Programma – Regione Lombardia, cultura e sport, formazione – ricerca e capitale umano, competitività e sviluppo – analisi - strategie, regolazione mercato.

Si rimanda al quadro riassuntivo degli interventi economici per un maggiore dettaglio delle variazioni complessive.

Proventi finanziari **€ 400.000**

(previsione iniziale 370.000; variazione + 30.000)

La variazione netta in aumento per 30.000 euro deriva da una rivalutazione della previsione a finire dei proventi per interessi bancari e per dividendi.

Pur a fronte di una stima di lieve riduzione nel livello dei tassi, l'entità prevista degli interessi bancari attivi è stata rivaluta, con una variazione incrementale di 50.000 euro, in considerazione del livello medio delle giacenze registrato nel primo semestre e dell'andamento previsto per il secondo, sul quale incidono positivamente gli incassi attesi per la dismissione di partecipazioni (Casinò Municipale di Campione d'Italia S.p.a., C.L.A.C. S.r.l. in liquidazione, Tecno Holding S.p.a. – v. voce "immobilizzazioni finanziarie"). Detta variazione incrementale consente di assorbire la riduzione nel livello atteso di dividendi da partecipazioni, con una variazione negativa di tale tipologia di proventi per 20.000 euro, e di determinare la conseguente entità positiva netta della variazione complessiva.

Proventi straordinari **€ 335.280**

(previsione iniziale 40.000; dato pre-aggiornamento 65.280; variazione in aggiornamento + 270.000)

Nel primo semestre dell'esercizio sono stati accertati, con variazioni al budget direzionale disposte dalla Giunta camerale, maggiori importi a titolo di proventi straordinari per 25.280 euro (v. voce "interventi economici"). Tali somme sono costituite da sopravvenienze attive legate a progettualità promozionali pregresse e concluse, che sono state ridestinate dall'Ente camerale all'incremento della dotazione di risorse per interventi economici.

Le ulteriori e rilevanti variazioni in aumento per 270.000 euro in sede di aggiornamento recepiscono (valori arrotondati al migliaio di euro):

- per 10.000 euro, la sopravvenienza attiva connessa alla conclusione delle attività di recupero del residuo credito vantato dalla Camera di Commercio nei confronti della Società Motus Comunicazione S.r.l, in relazione ai pregressi rapporti contrattuali connessi alla stampa e alla diffusione del "Listino prezzi delle opere in edilizia in Como"; in relazione allo stato della controversia approdata in sede giudiziaria e alla valutazione del grado di solvibilità del debitore (allora e attualmente in stato di liquidazione), nel bilancio d'esercizio 2013 era stato accantonato a specifico fondo svalutazione l'importo di 12.280 euro, pari all'intera somma allora in contestazione; la pretesa è stata successivamente definita in via transattiva consentendo l'incasso dell'80% di tale importo;
- per 230.000 euro, la plusvalenza civilistica connessa alla cessione dell'intera partecipazione camerale nella Tecno Holding S.p.a., operazione perfezionatasi nel primo semestre dell'esercizio a seguito della formale accettazione da parte della società, nel quadro della più ampia operazione di acquisto di azioni proprie promossa dalla stessa, dell'offerta di vendita formulata dalla Camera di Commercio (deliberazione di Giunta n. 190/2013);
- per 30.000 euro, la plusvalenza civilistica connessa alla approvazione del bilancio finale di liquidazione e del piano di riparto della C.L.A.C. - Centro Legno Arredo Cantù S.r.l. in liquidazione.

Disavanzo economico d'esercizio

€ - 564.000

(previsione iniziale – 869.000; variazione +305.000)

A seguito delle variazioni sopra illustrate, la previsione complessiva per l'esercizio 2014 comporta un risultato economico negativo pari a – 564.000 euro, con un sostanziale miglioramento rispetto alla previsione iniziale.

Il previsto disavanzo economico d'esercizio può essere coperto mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dal bilancio d'esercizio 2013, con conseguente riduzione del patrimonio netto dell'Ente (articolo 2, comma 2, D.P.R. n. 254/2005).

In merito, si segnala che il valore del patrimonio netto, risultante dal bilancio d'esercizio 2013, è pari a 32.874.608 euro al lordo delle riserve di rivalutazione delle partecipazioni, ovvero a 32.809.463 euro al netto delle medesime.

La reale misura della riduzione patrimoniale dipenderà peraltro dall'entità effettiva del risultato economico che si registrerà in sede di bilancio di esercizio 2014.

Si ricorda inoltre che in base al Regolamento di contabilità, le eventuali rettifiche di valore di attività finanziarie (svalutazioni di partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie), poste peraltro quantificabili solo a consuntivo, non sono contemplate nello schema di bilancio preventivo (allegato sub "A" al DPR n. 254/2005) e non sono oggetto di valutazione in sede di elaborazione delle previsioni iniziali ovvero di aggiornamento delle medesime.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti accoglie le previsioni di impiego di risorse connesse all'acquisizione di beni durevoli, immateriali e materiali, e agli investimenti in immobilizzazioni finanziarie. Le fonti di copertura del piano degli investimenti per l'esercizio 2014, come risultante dall'aggiornamento del preventivo, sono individuate nelle disponibilità liquide attuali dell'Ente e non è prevista l'accensione di mutui.

Immobilizzazioni immateriali **€ 20.000** (previsione iniziale 20.000)

La voce complessiva non è interessata da variazioni. Il dato iniziale, qui confermato, viene riportato per coerenza con il totale complessivo risultante dal piano aggiornato.

Immobilizzazioni materiali **€ 460.000** (previsione iniziale 500.000; variazione – 40.000)

Nel preventivo 2014 sono state allocate risorse per il completamento dell'intervento di ristrutturazione della sede camerale relativo alle sale al primo piano (Sala Consiglio, Sala Conciliazione e Sala Giunta), all'atrio d'ingresso sulla via Parini e a tre ambienti adiacenti agli uffici al piano terreno. La definizione del cronoprogramma aggiornato dell'intervento aveva infatti comportato una riprogrammazione dei tempi di esecuzione con una necessaria traslazione e riallocazione delle risorse differenziali rispetto a quanto allocato nel bilancio 2013 (oneri di progettazione). Conseguentemente il piano degli investimenti ha accolto disponibilità per 330.000 euro relativi alla componente di lavori e alla relativa dotazione impiantistica e multimediale. Nonostante la definizione di una variante con contenuti oneri aggiuntivi rientranti comunque nell'ambito delle risorse previste dal quadro economico iniziale dell'opera, la relativa dotazione può essere ridotta di 40.000 euro in riferimento, in particolare, all'entità del ribasso offerto dall'impresa aggiudicataria dei lavori.

Si confermano le altre determinanti della previsione complessiva come formulata in sede di preventivo.

Alla luce di quanto sopra e in riferimento specifico alle evidenze delle singole allocazioni contabili: il mastro "immobili" presenta una variazione in decremento per 30.000 euro; il mastro "impianti" presenta una variazione in decremento per 10.000 euro.

Immobilizzazioni finanziarie **€ 1.650.000** (previsione iniziale 1.650.000)

Pur riservandosi un successivo esame degli eventuali impatti delle novità normative contemplate dal disegno di legge delega di riforma delle Camere di Commercio in tema specifico di partecipazioni e investimenti finanziari, da seguire nel corso dell'evoluzione dell'iter parlamentare, la Giunta ritiene opportuna una

rimodulazione strategica del piano di investimenti in immobilizzazioni finanziarie a parità di risorse complessivamente destinate.

Per gli interventi in favore delle Società e degli Enti partecipati, il preventivo comprendeva una dotazione di risorse per 1.150.000 euro.

In proposito, occorre ricordare che la Relazione Previsionale e Programmatica per il 2014 aveva individuato quale priorità strategica, il sostegno ai programmi di sviluppo dei principali soggetti partecipati (Sviluppo Como S.p.a., Lariofiere, Villa Erba S.p.a, Associazione Villa del Grumello, Univercomo), attori che concorrono a sviluppare una parte integrante e sostanziale dell'azione complessiva dell'Ente camerale.

In sede di preventivo, in tale ambito prioritario si era meglio qualificata la valenza strategica rivestita dal sostegno finanziario alla realizzazione del primo lotto del Campus Universitario, con il previsto coinvolgimento di Univercomo quale attuatore della progettualità e destinatario d'elezione dell'importo di un milione di euro, con chiara e specifica finalizzazione delle risorse. La mancata ammissione all'essenziale cofinanziamento di Fondazione Cariplo ha di fatto reso inefficace ogni sforzo profuso dalla Camera di Commercio e da Univercomo su tale fronte.

Allo stato attuale risulta quindi opportuno procedere a una focalizzazione delle priorità strategiche, assumendo consequenziali decisioni circa l'eventuale ridestinazione delle risorse.

In merito, va rilevato che è attualmente in fase di avvio, con specifico mandato ai relativi organi amministrativi, lo studio di un progetto di razionalizzazione delle strutture di Univercomo e del Centro Volta, con l'ipotesi di unificazione delle medesime, la ridefinizione della complessiva mission e il probabile mutamento della natura giuridica del soggetto risultante. Nel quadro di tale scenario di sviluppo, appare opportuno mantenere in bilancio la somma in questione da destinare al rafforzamento patrimoniale di Univercomo ovvero del soggetto risultante dall'aggregazione.

L'ulteriore dotazione prudenziale per 150.000 euro (a concorrenza dell'importo di 1.150.000 euro sopra citato), destinata in preventivo a fronteggiare eventuali interventi non prevedibili (adesione a aumenti di capitale di partecipate minori ovvero incremento delle relative quote di partecipazione) che si fossero resi opportuni in corso d'anno in relazione alle complessive strategie della Camera di Commercio, non è stata sinora utilizzata e non sono note al momento esigenze in merito.

Risulta peraltro opportuno mantenere la dotazione riorientandone la destinazione alla luce di iniziative in fase di definizione in merito alla progettualità del Chilometro della Conoscenza, comportanti la previsione di rafforzamento patrimoniale dell'Associazione Villa del Grumello, con l'obiettivo di assicurare il completamento del progetto complessivo entro l'apertura dell'Esposizione Universale.

Completa l'originario programma degli investimenti in immobilizzazioni finanziarie la destinazione di risorse al sostegno dello sviluppo delle imprese del territorio attraverso l'investimento nel fondo mobiliare chiuso "Finanza e Sviluppo Impresa". L'intervento del fondo è diretto a supportare imprese di piccole e medie dimensioni, con sede operativa o legale in Lombardia, nel consolidamento dei potenziali competitivi con particolare riferimento alle strutture impegnate sui fronti dell'innovazione tecnologica e dell'internazionalizzazione. L'iniziativa, precorritrice e sinergica rispetto a analoghe esperienze a livello nazionale nel campo del private equity (Fondo Italiano d'Investimento – veicolo costituito su iniziativa del

Ministero dell'Economia e delle Finanze - che ha tra l'altro investito direttamente nel fondo Finanza e Sviluppo Impresa), coniuga, in una logica di addizionalità finanziaria, risorse pubbliche e private con il ricorso a strumenti di mercato.

Nel 2010 la Camera di Commercio di Como ha sottoscritto quote del fondo per un ammontare complessivo di 2,5 milioni di euro, con la previsione iniziale di una tendenziale distribuzione lineare delle relative uscite di cassa e la conseguente previsione di allocazione di quote annuali, del valore di 500.000 euro ciascuna, nell'ambito dei piani degli investimenti dei preventivi degli esercizi nei quali si sviluppa il Programma Pluriennale 2010-2014. Nel preventivo 2014 è stata allocata una quota pari a 500.000 euro ancorché, considerando i richiami effettuati nel periodo 2010 – 2013, non si sia sinora determinato l'integrale utilizzo delle somme annualmente appostate.

Da inizio anno sono stati richiamati 28.750 euro. Occorre peraltro mantenere in via prudenziale la dotazione originariamente prevista, in considerazione di possibili ulteriori richiami da eseguirsi entro il termine dell'esercizio. L'effettivo utilizzo delle risorse in questione, per le parti ad oggi non richiamate, dipenderà peraltro dalle concrete opportunità di investimento che si manifesteranno e dalle decisioni della società di gestione.

E' inoltre qui opportuno illustrare gli aggiornamenti intervenuti circa la realizzazione dei programmi di dismissione di partecipazioni, con particolare riferimento a quanto illustrato nel preventivo 2014.

E' attualmente in corso di perfezionamento il trasferimento al Comune di Campione d'Italia della partecipazione camerale nella Casinò Municipale di Campione d'Italia S.p.a., per un controvalore pari al complessivo valore nominale delle azioni (deliberazione di Giunta n. 75/2014). Tale operazione ha effetti neutri a livello di previsioni economiche di bilancio, sostanziandosi nell'incasso del valore accolto nel bilancio d'esercizio 2013 (290.000 euro, valore arrotondato) senza determinare plusvalenze o minusvalenze da cessione.

La cessione della partecipazione camerale nella Tecno Holding S.p.a. (deliberazione di Giunta n. 190/2013), determina effetti positivi a livello di previsioni economiche di bilancio (v. voce "proventi straordinari") e un incasso pari a 426.000 euro (valore arrotondato).

L'avvenuta conclusione della liquidazione della C.L.A.C. - Centro Legno Arredo Cantù S.r.l. in liquidazione determina effetti positivi a livello di previsioni economiche di bilancio (v. voce "proventi straordinari") e un incasso pari a 90.000 euro (valore arrotondato) per l'anno 2014. Residua inoltre un credito tributario il cui incasso avverrà nei prossimi esercizi.

Si segnala inoltre l'avvenuta messa in liquidazione della partecipata Tirreno Brennero S.r.l..

Totale generale investimenti

€ 2.130.000

(previsione iniziale 2.170.000; variazione – 40.000)

Quadro riassuntivo interventi economici

	PREVENTIVO INIZIALE 2014	VARIAZIONI +/- GIÀ INTERVENUTE	PREVENTIVO ANTE AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI +/- IN AGGIORNAMENTO	PREVENTIVO AGGIORNATO 2014
COMPETITIVITA' DELLE IMPRESE	3.508.070	+ 80.000	3.588.070	+ 115.000	3.703.070
Innovazione, trasferimento tecnologico, ricerca	719.300	-	719.300	- 136.300	583.000
Internazionalizzazione	693.060	+ 35.000	728.060	-	728.060
Nuove filiere	229.710	-	229.710	-	229.710
Promozione e valorizzazione del territorio	320.000	-	320.000	+ 441.300	761.300
Interventi di settore	696.000	+ 45.000	741.000	- 90.000	651.000
Interventi di sostegno per l'accesso al credito	450.000	-	450.000	-	450.000
Accordo di programma	400.000	-	400.000	- 100.000	300.000
QUALITA' DELLA VITA	460.800	+ 13.000	473.800	- 10.000	463.800
Ambiente, energia, mobilità sostenibile	289.800	-	289.800	-	289.800
Cultura e sport	171.000	+ 13.000	184.000	- 10.000	174.000
FORMAZIONE RICERCA E CAPITALE UMANO	548.691	+ 45.000	593.691	- 65.000	528.691
COMPETITIVITA' E SVILUPPO – ANALISI, STRATEGIE	122.360	+ 25.280	147.640	- 30.000	117.640
REGOLAZIONE MERCATO	118.304	+ 3.600	121.904	- 10.000	111.904

Quadro riassuntivo interventi economici

	PREVENTIVO INIZIALE 2014	VARIAZIONI +/- GIÀ INTERVENUTE	PREVENTIVO ANTE AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI +/- IN AGGIORNAMENTO	PREVENTIVO AGGIORNATO 2014
LAVORO E POLITICHE SOCIALI	70.420	-	70.420	-	70.420
INIZIATIVE VARIE	100.000	- 48.000	52.000	-	52.000
AZIENDA SPECIALE	165.600	-	165.600	-	165.600
SERVIZI DI SUPPORTO ALLE ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELL'ECONOMIA	30.000	-	30.000	-	30.000
QUOTE ASSOCIATIVE	298.756	-	298.756	-	298.756
TOTALE INTERVENTI ECONOMICI	5.423.000	+ 118.880	5.541.880	-	5.541.880

VOCI DI PROVENTI / ONERI	PREVENTIVO INIZIALE 2014	VARIAZIONI +/- GIÀ INTERVENUTE	PREVENTIVO ANTE AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI +/- IN AGGIORNAMENTO	PREVENTIVO AGGIORNATO 2014
A) PROVENTI CORRENTI					
1) <i>Diritto annuale</i>	9.565.000	-	9.565.000	-	9.565.000
2) <i>Diritti di segreteria</i>	2.440.000	-	2.440.000	-	2.440.000
3) <i>Contributi trasferimenti e altre entrate</i>	304.000	+ 93.600	397.600	-	397.600
4) <i>Proventi da gestione di beni e servizi</i>	200.000	-	200.000	-	200.000
5) <i>Variazioni delle rimanenze</i>	-	-	-	-	-
Totale Proventi correnti (A)	12.509.000	+ 93.600	12.602.600	-	12.602.600
B) ONERI CORRENTI					
6) <i>Personale</i>	3.015.000	-	3.015.000	- 25.000	2.990.000
7) <i>Funzionamento</i>	3.110.000	-	3.110.000	+ 20.000	3.130.000
8) <i>Interventi economici</i>	5.423.000	+ 118.880	5.541.880	-	5.541.880
9) <i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	2.220.000	-	2.220.000	-	2.220.000
Totale Oneri correnti (B)	13.768.000	+ 118.880	13.886.880	- 5.000	13.881.880
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 1.259.000	- 25.280	- 1.284.280	+ 5.000	- 1.279.280
C) GESTIONE FINANZIARIA					
10) <i>Proventi finanziari</i>	370.000	-	370.000	+ 30.000	400.000
11) <i>Oneri finanziari</i>	-	-	-	-	-
Risultato della gestione finanziaria	370.000	-	370.000	+ 30.000	400.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA					
12) <i>Proventi straordinari</i>	40.000	+ 25.280	65.280	+ 270.000	335.280
13) <i>Oneri straordinari</i>	20.000	-	20.000	-	20.000
Risultato della gestione straordinaria	20.000	+ 25.280	45.280	+ 270.000	315.280
Avanzo / disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D)	- 869.000	-	- 869.000	+ 305.000	- 564.000

PIANO DEGLI INVESTIMENTI	PREVENTIVO INIZIALE 2014	VARIAZIONI +/- GIÀ INTERVENUTE	PREVENTIVO ANTE AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI +/- IN AGGIORNAMENTO	PREVENTIVO AGGIORNATO 2014
<i>E) Immobilizzazioni immateriali</i>	20.000	-	20.000	-	20.000
<i>F) Immobilizzazioni materiali</i>	500.000	-	500.000	- 40.000	460.000
<i>G) Immobilizzazioni finanziarie</i>	1.650.000	-	1.650.000	-	1.650.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (E+F+G)	2.170.000	-	2.170.000	- 40.000	2.130.000

VERBALE N. 58

Il Collegio dei Revisori dei Conti della Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Como, nelle persone di:

Dottor Giampaolo Bologna, Presidente, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze,

Dottoressa Antonella Valery, Componente, in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico;

Dottor Adriano Caldara, Componente, in rappresentanza della Regione Lombardia, con il presente verbale esprime il parere sul progetto di aggiornamento del preventivo economico 2014, predisposto dalla Giunta camerale e approvato all'unanimità dei presenti con deliberazione n. 108 nella seduta del 9 luglio 2014.

Circa la struttura dei documenti contabili, il Collegio prende atto che a seguito dell'emanazione del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013 recante "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni

pubbliche in contabilità civilistica" (emanato in attuazione dell'articolo 16 del decreto legislativo n. 91/2011 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili) e nelle more della riforma del decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005 n. 254, l'aggiornamento del preventivo economico 2014 è stato redatto secondo l'allegato A) al D.P.R. n. 254/2005 e, successivamente, riclassificato secondo lo schema allegato 1) al citato decreto ministeriale.

Il Collegio dei Revisori è pertanto chiamato ad esprimere, ai sensi dell'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, recante "Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell'articolo 49 della legge 31 dicembre 2009, n. 196", il proprio parere sul documento previsionale di cui all'allegato A) al D.P.R. 254/2005, verificando, altresì, che siano stati applicati i criteri indicati nelle note del Ministero dello Sviluppo Economico n. 0148123 del 12 settembre 2013 e n. 0116856 in data 25 giugno 2014, relative all'applicazione del D.M. 27/03/2013.

Circa il budget economico pluriennale, il Collegio rileva che le ipotesi accolte nel documento approvato dalla Giunta sull'andamento delle singole voci per le annualità 2015 e 2016 tengono prudenzialmente conto di una prima stima degli effetti della riduzione dei proventi per diritto annuale in esito a quanto disposto dall'articolo 28 del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, tuttora in corso di conversione in legge.

Per quanto riguarda il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa, il Collegio prende atto che sono state aggiornate le previsioni con variazioni strettamente consequenziali alla presunta manifestazione finanziaria delle variazioni intervenute nel preventivo economico e nel piano degli investimenti relativi all'esercizio 2014. Sono state inoltre considerate le previsioni di incasso derivanti dalle dismissioni di due partecipazioni e dalla conclusione della liquidazione di una società partecipata, come dettagliate alla voce "immobilizzazioni finanziarie" del piano aggiornato degli investimenti contenuto nella relazione allegata alla deliberazione di Giunta.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riporta coerenti variazioni nella quantificazione finanziaria e economica delle risorse in esso indicate. Tenuto conto di quanto sopra e procedendo all'esame di propria competenza, il Collegio dei Revisori riscontra che la struttura del preventivo aggiornato e degli allegati risulta conforme a quanto previsto dalla specifica normativa.

Tutto ciò premesso, il Collegio procede all'esame delle variazioni al preventivo 2014:

Gestione corrente

Proventi correnti

Contributi, trasferimenti e

altre entrate + € 93.600

Oneri correnti

Personale - € 25.000

Funzionamento + € 20.000

Interventi economici + € 118.880

Totale oneri correnti + € 113.880

Gestione Finanziaria

Proventi finanziari + € 30.000

Gestione Straordinaria

Proventi straordinari + € 295.280

Variazioni totali + € 305.000

Piano degli investimenti

Immobilizzazioni materiali - € 40.000

Analisi delle variazioni

I proventi correnti registrano un incremento derivante da variazioni in aumento per 93.600 euro, relative a somme integralmente già accertate nel corso del primo semestre 2014 per contributi legati a progettualità promozionali cofinanziate, alle quali sono state destinate dette risorse con deliberazioni di Giunta.

Gli oneri correnti registrano complessivamente un incremento di 113.880 euro così specificato:

1) Personale: è prevista una variazione in diminuzione per 25.000 euro dell'entità degli accantonamenti per T.F.R. / I.F.R.;

2) Funzionamento: è previsto un aumento di 20.000 euro, risultante dalla somma algebrica di diverse componenti:

a) la variazione in diminuzione del mastro relativo alla prestazione di servizi per l'importo di 40.000 euro, ottenuta grazie alla ricerca di economie in riferimento ai relativi oneri;

b) la variazione in aumento del mastro relativo agli oneri diversi di gestione per l'importo di 60.000 euro, dovuta all'aumento del carico fiscale riferito alle ritenute su interessi attivi che matureranno a decorrere dal secondo semestre 2014 e a ulteriori versamenti obbligatori all'entrata del bilancio dello Stato (articoli 3, comma 1, e 50, comma 3, del decreto legge n. 66/2014, convertito in legge n. 89/2014);

3) Interventi economici: registrano un incremento derivante da variazioni in aumento per 118.880 euro già deliberate dalla Giunta nel corso del primo semestre 2014. Il valore aggiornato degli interventi economici si attesta a 5.541.880 euro. Si prende atto di un incremento degli interventi economici a seguito di variazioni già deliberate nel corso del 1° semestre dell'anno.

All'interno di tale importo complessivo, la proposta di aggiornamento - che prevede una rimodulazione del programma promozionale derivante da scelte politiche di riconsiderazione delle priorità strategiche per il conseguimento delle finalità istituzionali - è riportata nella relazione allegata alla deliberazione di Giunta, cui il Collegio fa rinvio.

Il Collegio ritiene che si sarebbe potuto conseguire un obiettivo più ambizioso in termini di riduzione del disavanzo economico di esercizio.

Circa i proventi finanziari è previsto un aumento degli interessi attivi per maggiori giacenze presso l'Istituto cassiere. L'incremento è tale da assorbire una minore previsione relativa a dividendi da partecipazioni (per 20.000 euro), determinando una variazione netta positiva per 30.000 euro.

Circa i proventi straordinari è previsto l'aumento di 295.280 euro (di cui 25.280 euro già accertati dalla Giunta camerale nel primo semestre 2013 e ridestinati al finanziamento di progettualità promozionali), dovuto principalmente a plusvalenze derivanti dalla alienazione della partecipazione camerale nella Tecno Holding S.p.a e dalla chiusura della liquidazione della partecipata C.L.A.C. - Centro Legno Arredo Cantù S.r.l..

Il Collegio rileva pertanto che il Preventivo 2014, a suo tempo approvato dal Consiglio Camerale con un disavanzo di euro 869.000,00 e ora aggiornato da una variazione complessiva

positiva di euro 305.000,00, comporta un disavanzo di euro 564.000,00.

Il Collegio, facendo seguito alla propria Relazione al Preventivo 2014 emessa in data 16/12/2013, e pur prendendo atto del miglioramento del risultato economico previsto, ribadisce tutte le proprie raccomandazioni in ordine alla necessità del perseguimento dell'equilibrio economico del Bilancio dell'Ente, attraverso una programmazione da rendere oggi ancor più prudente anche a causa delle modificazioni normative in corso comportanti future incisive riduzioni dei proventi correnti.

Il disavanzo previsionale può essere assorbito dal patrimonio netto dell'Ente giusta previsione di cui all'articolo 2, comma 2, del D.P.R. n. 254/2005, con l'avvertenza che la reale riduzione del patrimonio sarà peraltro correlata all'effettivo risultato economico del bilancio d'esercizio 2014.

A tal proposito il Collegio, sempre richiamando i propri precedenti verbali, tra cui il verbale n. 53 contenente la Relazione al Bilancio d'Esercizio 2013, ribadisce l'importanza del contenimento del disavanzo di gestione anche al

fine della conservazione del patrimonio dell'Ente.

Relativamente al piano degli investimenti è prevista una riduzione di 40.000 euro, con una variazione di pari importo interessante unicamente gli investimenti in immobilizzazioni materiali, determinata in particolare da economie da ribasso d'asta in relazione ai lavori, attualmente in fase conclusiva, di ristrutturazione della sede camerale.

La proposta di aggiornamento contempla, a parità di risorse complessive rispetto alle previsioni iniziali, una significativa rimodulazione del programma di investimenti in immobilizzazioni finanziarie, derivante da una riconsiderazione delle priorità strategiche.

Sul punto specifico, nel far rinvio a quanto menzionato nella relazione allegata alla deliberazione di Giunta e nel ribadire la raccomandazione che detti investimenti siano in sintonia con quanto previsto dall'articolo 3 commi 27 e 28 della legge n. 244/2007 in tema di partecipazioni societarie, il Collegio si riserva di esprimere il proprio parere obbligatorio su tali investimenti nel momento delle relative deliberazioni di Giunta, come previsto

dall'articolo 30, comma 1, del D.P.R. n. 254/2005 circa l'assunzione di partecipazioni societarie.

Gli investimenti previsti sono scelte politiche del Consiglio e della Giunta e per gli stessi il Collegio esprime in questa sede il proprio parere in merito alla previsione di copertura finanziaria.

Il Collegio rinvia comunque ai pareri già espressi nei quali si invita la Camera a relazionare periodicamente al Collegio medesimo e a monitorare attentamente l'evoluzione degli investimenti.

I citati investimenti possono essere affrontati dall'Ente in relazione alle risorse disponibili in cassa e alle risultanze del quoziente di struttura.

A tal proposito si osserva che tale quoziente era pari a 1,55 al termine dell'esercizio 2009 e che, successivamente, è stato pari a 1,43 nell'esercizio 2010, pari a 1,40 nell'esercizio 2011, pari a 1,26 nell'esercizio 2012, pari a 1,24 nell'esercizio 2013 e pari a 1,18 nella previsione aggiornata 2014.

Il Collegio, premesso tutto quanto esposto e raccomandato facente parte integrante e

sostanziale del presente giudizio, considerato che:

- la stima dei proventi è prudenziale e pertanto può essere considerata attendibile;
- gli oneri in aumento, pur con le riserve sopra espresse, risultano prevalentemente finalizzati al raggiungimento dei fini istituzionali della CCIAA e per la parte residuale derivano da nuovi vincoli normativi;
- per la copertura del piano degli investimenti non è prevista l'accensione di mutui;
- la copertura finanziaria degli investimenti è assicurata contabilmente come risulta dall'indice "margine di struttura" ed essendo, altresì, il "quoziente di struttura", nonostante una costante e progressiva erosione, ancora superiore a valore unitario, ne deriva che la Camera di Commercio di Como ha, ad oggi, capacità di autofinanziamento per gli investimenti previsti in bilancio;
- il disavanzo d'esercizio può essere assorbito dal patrimonio netto dell'Ente in aderenza alle vigenti previsioni giuridiche;

*esprime parere favorevole all'approvazione
dell'aggiornamento del preventivo per l'esercizio
2014 da parte del Consiglio Camerale.*

Letto e sottoscritto.

21 luglio 2014

Il Collegio dei Revisori

Dottor Giampaolo Bologna, Presidente

f.to Bologna

Dottoressa Antonella Valery, Componente

f.to Valery

Dottor Adriano Caldara, Componente

f.to Caldara

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO (D.M. 27/03/2013)

	ANNO 2014 AGGIORNATO		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.342.504		12.248.904
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	337.504		243.904	
c1) contributi dallo Stato	8.904		8.904	
c2) contributi da Regione	160.000		100.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	168.600		135.000	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-	
d) contributi da privati	-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	9.565.000		9.565.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.440.000		2.440.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-
5) altri ricavi e proventi		260.096		260.096
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	260.096		260.096	
Totale valore della produzione (A)		12.602.600		12.509.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-		-
7) per servizi		6.934.880		6.856.000
a) erogazione di servizi istituzionali	5.541.880		5.423.000	
b) acquisizione di servizi	1.210.877		1.250.877	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	7.123		7.123	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	175.000		175.000	
8) per godimento beni di terzi		20.000		20.000
9) per il personale		2.990.000		3.015.000
a) salari e stipendi	2.215.000		2.215.000	
b) oneri sociali	560.000		560.000	
c) trattamento fine rapporto	150.000		175.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	65.000		65.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		2.135.000		2.135.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.000		15.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	620.000		620.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.500.000		1.500.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti		85.000		85.000
14) oneri diversi di gestione		1.717.000		1.657.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	349.586		314.242	
b) altri oneri diversi di gestione	1.367.414		1.342.758	
Totale costi (B)		13.881.880		13.768.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.279.280		- 1.259.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		-		20.000
16) altri proventi finanziari		400.000		350.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-		-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	40.000		40.000	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	360.000		310.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		-		-
a) interessi passivi	-		-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-	
17 bis) utili e perdite su cambi		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)		400.000		370.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
19) svalutazioni		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		335.280		40.000
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		20.000		20.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		315.280		20.000
Risultato prima delle imposte		564.000		869.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		-		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		564.000		869.000

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (D.M. 27/03/2013)

	ANNO 2014 AGGIORNATO		ANNO 2015		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.342.504		7.240.000		7.265.000
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	337.504		-		-	
c1) contributi dallo Stato	8.904		-		-	
c2) contributi da Regione	160.000		-		-	
c3) contributi da altri enti pubblici	168.600		-		-	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati	-		-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	9.565.000		4.800.000		4.825.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.440.000		2.440.000		2.440.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		-		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-		-
5) altri ricavi e proventi		260.096		170.000		170.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	260.096		170.000		170.000	
Totale valore della produzione (A)		12.602.600		7.410.000		7.435.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-		-		-
7) per servizi		6.934.880		1.607.000		1.999.500
a) erogazione di servizi istituzionali	5.541.880		210.000		600.000	
b) acquisizione di servizi	1.210.877		1.219.877		1.222.377	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	7.123		7.123		7.123	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	175.000		170.000		170.000	
8) per godimento beni di terzi		20.000		20.000		20.000
9) per il personale		2.990.000		3.010.000		3.010.000
a) salari e stipendi	2.215.000		2.220.000		2.220.000	
b) oneri sociali	560.000		565.000		565.000	
c) trattamento fine rapporto	150.000		155.000		155.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	65.000		70.000		70.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		2.135.000		1.405.000		1.407.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.000		15.000		15.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	620.000		635.000		635.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.500.000		755.000		757.500	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-		-

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (D.M. 27/03/2013)

	ANNO 2014 AGGIORNATO		ANNO 2015		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
13) altri accantonamenti		85.000		90.000		90.000
14) oneri diversi di gestione		1.717.000		1.598.000		1.228.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	349.586		213.016		213.016	
b) altri oneri diversi di gestione	1.367.414		1.384.984		1.014.984	
Totale costi (B)		13.881.880		7.730.000		7.755.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.279.280		- 320.000		- 320.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		-		-		-
16) altri proventi finanziari		400.000		300.000		300.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		-		-		-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	40.000		40.000		40.000	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	360.000		260.000		260.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		-		-		-
a) interessi passivi	-		-		-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-		-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-		-	
17 bis) utili e perdite su cambi		-		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		400.000		300.000		300.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
19) svalutazioni		-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-		-		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		335.280		40.000		40.000
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		20.000		20.000		20.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		315.280		20.000		20.000
Risultato prima delle imposte		- 564.000		-		-
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		-		-		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 564.000		-		-

PREVISIONI DI ENTRATA

ENTRATE

Livello	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	10.405.000
1100	Diritto annuale	7.880.000
1200	Sanzioni diritto annuale	90.000
1300	Interessi moratori per diritto annuale	15.000
1400	Diritti di segreteria	2.400.000
1500	Sanzioni amministrative	20.000
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	330.000
	Entrate derivanti dalla vendita di beni	25.000
2101	Vendita pubblicazioni	15.000
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	10.000
	Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	305.000
2201	Proventi da verifiche metriche	45.000
2202	Concorsi a premio	30.000
2203	Utilizzo banche dati	-
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	230.000
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	627.494
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	627.494
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	-
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	-
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	-
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	-
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	-
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	302.924
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	19.000
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	-
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	-
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	-
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	-
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	-
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	-
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	-
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	-
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	-
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	-
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	-
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	23.000
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	135.000
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	-
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	-
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	117.407
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	30.163
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	-
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	-
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	-
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	-
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	-
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	-
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	-
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	-
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	-
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	-
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	-
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	-
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	-
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	-
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	-
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	-

PREVISIONI DI ENTRATA

ENTRATE

Livello	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	490.000
	Concorsi, recuperi e rimborsi	32.300
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	-
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	10.000
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	22.300
4199	Sopravvenienze attive	-
	Entrate patrimoniali	457.700
4201	Fitti attivi di terreni	-
4202	Altri fitti attivi	26.700
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	-
4204	Interessi attivi da altri	431.000
4205	Proventi mobiliari	-
4499	Altri proventi finanziari	-
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	806.000
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	-
5101	Alienazione di terreni	-
5102	Alienazione di fabbricati	-
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	-
5104	Alienazione di altri beni materiali	-
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	-
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	806.000
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	-
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	806.000
5303	Alienazione di titoli di Stato	-
5304	Alienazione di altri titoli	-
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	-
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	-
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	-
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	-
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	-
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	-
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	-
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	-
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	-
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	-
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	-
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	-
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	-
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	-
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	-
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	-
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	-
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	-
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	-
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	-
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	-
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	-
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	-
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	-
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	-
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	-
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	-
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	-
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	-
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	-
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	-
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	-
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	-
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	-

PREVISIONI DI ENTRATA

ENTRATE

Livello	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	-
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	-
	OPERAZIONI FINANZIARIE	2.500.000
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	-
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	-
7300	Depositi cauzionali	-
7350	Restituzione fondi economali	-
	Riscossione di crediti	-
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	-
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	-
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	-
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	-
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	-
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	-
7407	Riscossione di crediti da famiglie	-
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	-
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	-
7500	Altre operazioni finanziarie	2.500.000
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	-
8100	Anticipazioni di cassa	-
8200	Mutui e prestiti	-
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA <i>(riscossioni codificate dal cassiere)</i>	-
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE <i>(riscossioni codificate dal cassiere)</i>	-

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 e 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	004	001	002	001	001
		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	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 generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	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 finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
	PERSONALE	517.880	923.320	144.290	57.240	488.070	804.200	-	72.000	-	-
	Competenze a favore del personale	263.700	468.800	73.250	29.300	249.050	380.900	-	40.000	-	-
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	263.700	468.800	73.250	29.300	249.050	380.900	-	30.000	-	-
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	-	-	-	-	-	-	-	10.000	-	-
1103	Arretrati di anni precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ritenute a carico del personale	137.700	244.800	38.250	15.300	130.050	198.900	-	19.000	-	-
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	40.500	72.000	11.250	4.500	38.250	58.500	-	9.000	-	-
1202	Ritenute erariali a carico del personale	92.700	164.800	25.750	10.300	87.550	133.900	-	10.000	-	-
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.500	8.000	1.250	500	4.250	6.500	-	-	-	-
	Contributi a carico dell'ente	100.700	179.800	28.100	11.100	94.800	145.500	-	13.000	-	-
1301	Contributi obbligatori per il personale	100.700	179.800	28.100	11.100	94.800	145.500	-	13.000	-	-
1302	Contributi aggiuntivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Interventi assistenziali	4.080	9.120	1.440	240	3.120	16.000	-	-	-	-
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	-	-	-	-	-	10.000	-	-	-	-
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	4.080	9.120	1.440	240	3.120	6.000	-	-	-	-
	Altre spese di personale	11.700	20.800	3.250	1.300	11.050	62.900	-	-	-	-
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	-	-	-	-	-	15.000	-	-	-	-
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	11.700	20.800	3.250	1.300	11.050	16.900	-	-	-	-
1599	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-	31.000	-	-	-	-
	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.241.097	531.160	114.159	353.459	152.340	281.763	-	13.000	-	-
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	5.400	25.600	3.200	200	2.600	5.000	-	-	-	-
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	-	-	-	-	3.830	-	-	-	-	-
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.040	4.560	720	120	1.560	3.000	-	-	-	-
2104	Altri materiali di consumo	4.250	9.500	1.500	250	8.250	6.250	-	-	-	-
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2107	Lavoro interinale	-	-	-	-	-	7.123	-	-	-	-
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.550	5.700	900	150	1.950	3.750	-	-	-	-
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	22.000	-	-	260.000	-	-	-	-	-	-
2112	Spese per pubblicità	-	-	-	-	-	4.000	-	-	-	-
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	15.450	46.350	6.180	1.030	16.480	17.510	-	-	-	-
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	13.260	29.640	4.680	780	10.140	19.500	-	-	-	-
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.590	10.260	1.620	270	3.510	6.750	-	-	-	-
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.250	33.750	4.500	750	12.000	12.750	-	-	-	-
2117	Utenze e canoni per altri servizi	4.500	13.500	1.800	300	4.800	5.100	-	-	-	-
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.800	14.400	1.920	320	5.120	5.440	-	-	-	-
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	-	-	16.000	-	-	-	-	-	-	-

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 e 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	004	001	002	001	001
		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	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 generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	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 finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	-	1.000	-	-	-	61.000	-	-	-	-
2121	Spese postali e di recapito	3.726	32.410	1.315	219	2.850	5.480	-	-	-	-
2122	Assicurazioni	4.930	11.020	1.740	290	3.770	7.250	-	-	-	-
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	112.620	228.240	13.720	590	38.670	70.160	-	-	-	-
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.000	18.000	2.400	400	6.400	6.800	-	-	-	-
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.240	14.810	2.040	340	5.230	6.340	-	-	-	-
2126	Spese legali	-	-	-	-	8.000	-	-	8.000	-	-
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.008.491	32.420	49.924	87.450	17.180	28.560	-	5.000	-	-
2299	Acquisto di beni e servizi derivante da sopravvenienze passive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.843.580	835	84.400	568.800	542.117	681.634	-	200.000	-	-
	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	356.900	835	-	15.000	542.117	681.634	-	-	-	-
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	-	835	-	-	19.117	329.634	-	-	-	-
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	220.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3106	Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	88.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3109	Contributi e trasferimenti correnti a comunità montane	20.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3110	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende sanitarie	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3111	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	5.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	-	-	-	-	-	352.000	-	-	-	-
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	-	-	-	-	275.000	-	-	-	-	-
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	12.600	-	-	15.000	248.000	-	-	-	-	-
3117	Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di Commercio per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3119	Contributi e trasferimenti correnti a policlinici universitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3120	Contributi e trasferimenti correnti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3121	Contributi e trasferimenti correnti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3122	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3123	Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3124	Contributi e trasferimenti correnti a Agenzie regionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	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 e 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	004	001	002	001	001
		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	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 generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	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 finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali
3126	Contributi e trasferimenti correnti a Enti Parco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3127	Contributi e trasferimenti correnti a ARPA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3128	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di ricerca locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Contributi e trasferimenti a soggetti privati	4.486.680	-	84.400	553.800	-	-	-	200.000	-	-
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	277.400	-	69.400	75.800	-	-	-	-	-	-
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	3.259.456	-	15.000	428.000	-	-	-	200.000	-	-
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	939.824	-	-	50.000	-	-	-	-	-	-
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ALTRE SPESE CORRENTI	41.760	83.890	12.380	4.280	215.690	279.000	-	-	-	-
	Rimborsi	-	2.000	-	-	-	25.000	-	-	-	-
4101	Rimborso diritto annuale	-	-	-	-	-	25.000	-	-	-	-
4102	Restituzione diritti di segreteria	-	2.000	-	-	-	-	-	-	-	-
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Godimenti di beni di terzi	3.060	6.840	1.080	180	4.340	4.500	-	-	-	-
4201	Noleggi	3.060	6.840	1.080	180	2.340	4.500	-	-	-	-
4202	Locazioni	-	-	-	-	2.000	-	-	-	-	-
4203	Leasing operativo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4204	Leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4205	Licenze software	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4305	Interessi su mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4306	Interessi passivi v/fornitori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4399	Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Imposte e tasse	38.700	74.300	11.300	4.100	37.100	249.500	-	-	-	-
4401	IRAP	34.200	60.800	9.500	3.800	32.300	49.400	-	-	-	-
4402	IRES	-	-	-	-	-	122.000	-	-	-	-
4403	I.V.A.	-	-	-	-	-	15.000	-	-	-	-
4405	ICI	-	-	-	-	-	55.000	-	-	-	-
4499	Altri tributi	4.500	13.500	1.800	300	4.800	8.100	-	-	-	-
	Altre spese correnti	-	750	-	-	174.250	-	-	-	-	-
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	-	-	-	-	21.200	-	-	-	-	-
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	-	-	-	-	21.000	-	-	-	-	-
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	-	-	-	-	24.000	-	-	-	-	-
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	-	-	-	-	40.000	-	-	-	-	-

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 e 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	004	001	002	001	001
		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	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 generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	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 finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	-	-	-	-	4.800	-	-	-	-	-
4507	Commissioni e Comitati	-	600	-	-	-	-	-	-	-	-
4508	Borse di studio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	-	100	-	-	20.900	-	-	-	-	-
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	-	-	-	-	22.400	-	-	-	-	-
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	-	50	-	-	6.950	-	-	-	-	-
4513	Altri oneri della gestione corrente	-	-	-	-	13.000	-	-	-	-	-
	INVESTIMENTI FISSI	-	-	-	-	1.650.000	480.000	-	-	-	-
	Immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	480.000	-	-	-	-
5101	Terreni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5102	Fabbricati	-	-	-	-	-	350.000	-	-	-	-
5103	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	20.000	-	-	-	-
5104	Mobili e arredi	-	-	-	-	-	39.482	-	-	-	-
5105	Automezzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5106	Materiale bibliografico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5149	Altri beni materiali	-	-	-	-	-	50.518	-	-	-	-
5151	Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5152	Hardware	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5155	Acquisizione o realizzazione software	-	-	-	-	-	20.000	-	-	-	-
5157	licenze d' uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	1.650.000	-	-	-	-	-
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese	-	-	-	-	150.000	-	-	-	-	-
5203	Conferimenti di capitale	-	-	-	-	1.000.000	-	-	-	-	-
5204	Titoli di Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5299	Altri titoli	-	-	-	-	500.000	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6101	Contributi e trasferimenti per investimenti a Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6102	Contributi e trasferimenti per investimenti a enti di ricerca statali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6104	Contributi e trasferimenti per investimenti a Regione/Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6105	Contributi e trasferimenti per investimenti a province	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6106	Contributi e trasferimenti per investimenti a città metropolitane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6107	Contributi e trasferimenti per investimenti a comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6108	Contributi e trasferimenti per investimenti a unioni di comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6109	Contributi e trasferimenti per investimenti a comunità montane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 e 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	004	001	002	001	001
		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	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 generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	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 finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
6110	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6111	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende ospedaliere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6112	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre Camere di commercio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6113	Contributi e trasferimenti per investimenti ad unioni regionali delle Camere di Commercio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6114	Contributi e trasferimenti per investimenti a centri esteri delle Camere di Commercio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6115	Contributi e trasferimenti per investimenti a policlinici univeristari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6116	Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6117	Contributi e trasferimenti per investimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6118	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6119	Contributi e trasferimenti per investimenti a Autorità portuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6120	Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6121	Contributi e trasferimenti per investimenti a Università	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6122	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6123	Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6124	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6199	Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6206	Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6208	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	2.550.000	-
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7300	Restituzione di depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Concessione di crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7401	Concessione di crediti alle Unioni regionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7402	Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7403	Concessione di crediti a aziende speciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7404	Concessione di crediti ad altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7405	Concessione di crediti a famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7406	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7407	Concessioni di crediti a soggetti esteri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7500	Altre operazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	2.550.000	-
	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 e 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	004	001	002	001	001
		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	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 generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	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 finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

P.I.R.A.
PIANO AGGIORNATO
DEGLI INDICATORI
E RISULTATI ATTESI
DI BILANCIO

- ANNO 2014 -



Camera di Commercio
Como





INTRODUZIONE

Con il decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91 il legislatore ha inteso avviare un percorso di armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni, al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo.

L'art. 19 del citato decreto stabilisce che le amministrazioni pubbliche debbano presentare, contestualmente al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo, un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" (di seguito denominato "Piano"), al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Il Piano illustra il contenuto dei programmi di spesa, espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti.

Il Piano è coerente con il sistema di obiettivi e indicatori previsti dal Piano Performance redatto ai sensi del D.Lgs. 150/2009, del quale costituisce una parziale anticipazione.

Il documento, che in linea teorica dovrebbe prevedere una programmazione triennale, presenta una visione limitata alla sola annualità 2014, in ragione del fatto che gli organi della Camera di Commercio di Como termineranno il mandato nell'autunno 2014 e sarà dunque il nuovo Consiglio dell'Economia ad assumere le principali scelte programmatiche per il successivo biennio.

CONTENUTI DEL PIANO AGGIORNATO

Il Piano illustra i principali obiettivi perseguiti dalla camera di Commercio di Como attraverso i programmi di spesa del bilancio.

Gli obiettivi rappresentano gli scopi che l'amministrazione si prefigge di raggiungere per dare attuazione con successo ai propri indirizzi programmatici e vengono espressi attraverso una sintetica descrizione. Per garantire la necessaria coordinazione con il



Piano Performance, per ciascun obiettivo è riportato se trattasi di obiettivo strategico oppure operativo e la relativa numerazione.

A ciascun obiettivo sono ricollegati uno o più indicatori, necessari per la sua misurazione e per monitorarne la realizzazione: per ciascuno di essi il piano fornisce una breve descrizione, il valore target ossia il risultato atteso, la tipologia (di realizzazione fisica/di risultato o output/di impatto o outcome/di realizzazione finanziaria), l'algoritmo di calcolo (se disponibile), la fonte di provenienza dei dati.

Il Piano riporta inoltre il centro di responsabilità, ossia l'area dirigenziale a cui è attribuita la realizzazione di ciascun obiettivo e le risorse da utilizzare per il suo conseguimento, con la precisazione sia del dato di natura finanziaria che del dato di natura economica.

ARTICOLAZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Tutti gli obiettivi e gli indicatori contenuti nel PIRA sono ricondotti a una "missione" e a un "programma", scelti tra quelli individuati per le Camere di Commercio dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota del 12 settembre 2013.

Le **missioni** identificano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'amministrazione nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

Per le Camere di Commercio, sono state individuate dal Ministero dello Sviluppo Economico le seguenti missioni:

- Missione 011 – "Competitività e sviluppo delle imprese"
- Missione 012 – "Regolazione dei mercati"
- Missione 016 – "Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo"
- Missione 032 – "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"
- Missione 033 – "Fondi da ripartire" (nella quale trovano allocazione le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni).



I **programmi** sono gli aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione, volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

I programmi associati alle missioni individuate dal MISE per le Camere di Commercio sono i seguenti:

- Programma 005 (Missione 011) – “Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale”
- Programma 004 (Missione 012) – “Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori”
- Programma 005 (Missione 016) – “Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy”
- Programma 002 (Missione 032) – “Indirizzo politico”
- Programma 004 (Missione 032) – “Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche”
- Programma 001 (Missione 033) – “Fondi da assegnare”
- Programma 002 (Missione 033) – “Fondi di riserva e speciali”.

Nelle seguenti pagine viene riportato il prospetto di sintesi contenente gli indicatori e i risultati attesi di bilancio per l'anno 2014, modificati in coerenza con le variazioni apportate al preventivo economico 2014 in sede di aggiornamento del medesimo.

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO P.P. *		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2014 (vedi nota)		INDICATORE				TARGET annuale	CENTRO di responsabilità (Area)	
		S t r a t e g i c o	O p e r a t i v o		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTI				
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
011				Competitività e sviluppo delle imprese									
	005			Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	6.644.317	5.373.543							
011	005	1.2		Innovazione	906.641	583.000	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per l'innovazione	realizzazione finanziaria	$\frac{\text{risorse utilizzate}}{\text{risorse stanziare}} \times 100$	bilancio	100%	Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio
011	005		1.2.1	Selezionare soggetti imprenditoriali in grado di sviluppare un'idea innovativa, che possano trovare allocazione fisica presso il Parco Scientifico e Tecnologico ComoNEXt			KPI 1.2.1.a	Emanazione del Bando Incubatore d'Impresa entro il termine prefissato	output			31.10.2014	
							KPI 1.2.1.b	N° imprese incubate nel quinquennio 2010/2014	output			22	
011	005		1.2.3	Promuovere iniziative di diffusione della cultura brevettuale mediante bandi, sportelli assistiti e formazione specialistica - Progetto PIP (Patent Information Point)			KPI 1.2.3.a	Realizzare un evento formativo/informativo in tema di Brevetti e Marchi entro il termine prefissato	output			30.11.2014	
011	005			QUALITA' DEI SERVIZI: INNOVAZIONE - Trend di imprese coinvolte dalle politiche di innovazione della CCIAA di Como			PERFORMANCE ORGANIZZATIVA n. 5	Sviluppo temporale del numero delle imprese coinvolte nei programmi camerali di promozione per l'innovazione tecnologica nell'anno "2014" rispetto all'anno "2013"	output	$\frac{\text{N° imprese partecipanti nell'anno 2014}}{\text{N° imprese partecipanti nell'anno 2013}} \times 100$	rilevazione interna	100%	
011	005	1.5		Interventi di settore e nuove filiere	1.086.710	880.710	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per Interventi di settore e nuove filiere	realizzazione finanziaria	$\frac{\text{risorse utilizzate}}{\text{risorse stanziare}} \times 100$	bilancio	85%	
011	005	2		Sostenere la promozione e la formazione del capitale umano	505.391	528.691	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per promozione e formazione del capitale umano	realizzazione finanziaria	$\frac{\text{risorse utilizzate}}{\text{risorse stanziare}} \times 100$	bilancio	90%	
011	005		2.4	Sostenere la neo-imprenditorialità attraverso attività di supporto informativo personalizzato e formazione in aula di tipo specialistico (Punto Nuova Impresa)			KPI 2.4.b	N° eventi formativi realizzati a sostegno della nuova imprenditorialità	realizzazione fisica			10	

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2014		INDICATORE					TARGET annuale	CENTRO di responsabilità (Area)
		P.P. *			CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE				
		S	O							(vedi nota)			
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
011	005	3		Promuovere lo sviluppo sostenibile e la qualità della vita	732.664	463.800	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto a Bilancio (competenza economica) per promozione sviluppo sostenibile e la qualità della vita	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate X 100 risorse stanziare	bilancio	90%	
011	005		3.2	Finanziare investimenti effettuati da aziende comasche in materia di energie rinnovabili, attraverso emanazione di apposito Bando			KPI 3.2.a	Percentuale di utilizzo del budget previsto in Bilancio per Bando Energia	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate X 100 risorse stanziare	bilancio	100%	
							KPI 3.2.b	N° imprese beneficiarie del Bando Energia	output			25	
012				Regolazione dei mercati									
	004			Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	1.894.434	2.243.005							
012	004	4		Garantire efficaci servizi amministrativi alle imprese									
			4.1	Miglioramento (o mantenimento) degli standard qualitativi relativi all'evasione delle pratiche del R.I. (N.B.: in caso di eventi straordinari connessi a scadenze normative, le pratiche ad essi attinenti non verranno conteggiate)			KPI 4.1.a	Percentuale di pratiche evase nei termini di legge	realizzazione fisica	N° pratiche evase nei termini X 100 Totale pratiche	Priamo (Infocamere)	95%	Servizi alle Imprese
012	004		4.2	Miglioramento qualità dati R.I./AIA attraverso le procedure di cancellazione d'ufficio delle posizioni inattive e la cancellazione delle società in liquidazione ai sensi dell'art. 2490			KPI 4.2.a	Percentuale di cancellazioni ordinate dal Giudice del Registro ai sensi del Dpr 247/2004, iscritte nel Registro Imprese entro il 31.12.2014	realizzazione fisica	N° imprese cancellate X 100 N° imprese cancellabili	rilevazione interna	100%	
							KPI 4.2.b	Percentuale di cancellazioni di società in liquidazione ai sensi dell'art. 2490, effettuate nel corso dell'anno	realizzazione fisica	N° imprese cancellate X 100 N° imprese cancellabili	rilevazione interna	95%	
012	004		4.5	Incrementare l'attività ispettiva in tema di metrologia legale e sicurezza prodotti			KPI 4.5.a	Predisporre un Piano di Vigilanza e Controllo in materia di metrologia legale e sicurezza prodotti entro il termine prefissato	realizzazione fisica		rilevazione interna	30.03.2014	Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio
							KPI 4.5.b	Incremento percentuale dell'attività di vigilanza rispetto all'anno 2013 nell'ambito del Piano di Vigilanza e Controllo	realizzazione fisica	N° ispezioni 2014 - N° ispezioni 2013 X 100 N° ispezioni 2013	rilevazione interna	50%	
							KPI 4.5.c	Esecuzione delle richieste di verificazione in tema di metrologia legale pervenute nell'anno entro il termine regolamentare (90 gg.)	realizzazione fisica	N° verifiche effettuate entro il termine X 100 N° richieste di verificazione pervenute nell'anno	rilevazione interna	80%	
012	004		4.7	Realizzare azioni di sensibilizzazione sull'utilizzo dello strumento della mediazione per la risoluzione delle controversie			KPI 4.7.a	N° azioni di sensibilizzazione realizzati nel corso dell'anno 2014	realizzazione fisica			3	Segreteria Generale Azienda Speciale
016				Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo									
	005			Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	983.779	1.003.267							
016	005	1.1		Internazionalizzazione	693.060	728.060	KPI strategico	Percentuale di utilizzo del budget previsto in bilancio (competenza economica) per la Internazionalizzazione	realizzazione finanziaria	risorse utilizzate X 100 risorse stanziare	bilancio	100%	Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2014		INDICATORE					TARGET annuale	CENTRO di responsabilità (Area)	
		P.P. *			(vedi nota)		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE			
		S	O											
		t	p											
		r	e											
		a	r											
		t	a											
		e	t											
		g	i											
		c	c											
		o	o											
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA								
016	005			QUALITA' DEI SERVIZI: INTERNAZIONALIZZAZIONE - Trend di imprese coinvolte dalle politiche di internazionalizzazione della CCAA di Como			INDICATORE PERFORMANCE ORGANIZZATIVA n. 4	Sviluppo temporale del numero delle imprese coinvolte nei programmi camerati di promozione per l'internazionalizzazione nell'anno "2014" rispetto all'anno "2013"	output	N° imprese partecipanti nell'anno 2014 X 100 N° imprese partecipanti nell'anno 2013	rilevazione interna	100%		
011-012-016	005-004-005	10		MASSIMIZZARE LE RISORSE DESTINATE AD INTERVENTI PROMOZIONALI			KPI strategico	% minima di interventi promozionali rispetto agli oneri correnti	realizzazione finanziaria	Voci di C.E.: B.8 "Interventi economici" X 100 Voci di C.E.: B "Oneri correnti"	bilancio	40%	tutte le Aree	
032				Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche										
	002			Indirizzo politico	3.048.217 (comprende 1.650.000 per investimenti)	1.476.516 1.650.000 per investimenti								
032	002		4.6	Garantire la pubblicazione degli atti deliberativi entro il termine regolamentare prefissato (10 gg)			KPI 4.6.a	Percentuale atti pubblicati entro il termine regolamentare	realizzazione fisica	N° atti pubblicati nei termini X 100 Totale atti	rilevazione interna	100%	Servizi alle Imprese	

MISSIONI	PROGRAMMI	OBIETTIVO		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI		INDICATORE					TARGET annuale	CENTRO di responsabilità (Area)
		P.P. *			2014		CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE		
		S	O		(vedi nota)								
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
032				Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche									
	004			Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	2.526.597 (comprende 480.000 per investimenti)	3.720.547 480.000							
032	004		4.3	Garantire servizi tempestivi all'utenza in materia di diritto annuale			KPI 4.3.a	Evasione richieste di sgravio entro 30 giorni dal ricevimento delle stesse	realizzazione fisica	<u>N° sgravi evasi nei termini</u> X 100 Totale richieste di sgravi pervenute	rilevazione interna	100%	Risorse Finanziarie e Strumentali
							KPI 4.3.c	Evasione richieste di chiarimenti (sanzioni, calcolo interessi ecc.) pervenute via e-mail entro 10 giorni	realizzazione fisica	<u>N° richieste evase nei termini</u> X 100 Totale richieste pervenute	rilevazione interna	95%	
032	004		4.4	Garantire i pagamenti ai fornitori entro 30 gg. dalla verifica della sussistenza delle condizioni per poter procedere al pagamento con particolare riferimento alla verifica di conformità del servizio/fornitura e alla regolarità fiscale/contributiva			KPI 4.4.a	Percentuale di fatture pagate entro termini	realizzazione fisica	<u>N° fatture pagate nei termini</u> X 100 Totale fatture pagabili	XAC Infocamere	100%	
032	004	5		Accrescere l'utilizzo delle tecnologie ICT al fine di ottimizzare le procedure di approccio tra utenti ed Ente									
			5.4	Promuovere l'utilizzo del portale internet per l'iscrizione a seminari/convegni/corsi			KPI 5.4.a	n° iscrizioni effettuate attraverso il sito web	realizzazione fisica		sito camerale	2.000	Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio + Azienda Speciale
032	004	6		Rivedere e semplificare le procedure interne									
			6.2	Consolidare le procedure di gestione informatizzata delle domande e dei relativi pagamenti ai soggetti beneficiari di contributi per iniziative promozionali			KPI 6.2.a	Percentuale di domande a bandi e contributi gestiti con programma AGEF	realizzazione fisica	<u>N° Domande/contributi gestiti con AGEF</u> X 100 Totale domande e contributi erogati	AGEF	90%	Promozione delle Imprese e Sviluppo del territorio
032	004		6.3	Utilizzo delle procedure di approvvigionamento su mercati elettronici per acquisizioni di beni e servizi sotto soglia			KPI 6.3.b	Percentuale di utilizzo delle procedure di approvvigionamento su mercati elettronici per acquisizioni di beni e servizi sotto soglia	realizzazione fisica	<u>N° approvvigionamenti su mercati elettr.</u> X 100 Totale approvvigionamenti	rilevazione interna	85%	tutte le Aree

M I S S I O N I	P R O G R A M M I	OBIETTIVO		DESCRIZIONE	STANZIAMENTI 2014 (vedi nota)		INDICATORE				TARGET annuale	CENTRO di responsabilità (Area)	
		P.P. *	S t r a t e g i c o		O p e r a t i v o	CODICE *	DESCRIZIONE	TIPOLOGIA	ALGORITMO	FONTE			
					CASSA	COMPETENZA ECONOMICA							
032	004	8		Sviluppare e valorizzare le professionalità interne			KPI strategico	% di personale a tempo indeterminato partecipante ad iniziative di formazione	realizzazione fisica	$\frac{\text{N}^\circ \text{partecipanti}}{\text{Totale dipendenti}} \times 100$	rilevazione interna	100%	tutte le Aree
032	004	9		Sostenere il livello di riscossione del Diritto Annuale			KPI strategico	% di riscossione del DA nell'anno di riferimento e nel biennio successivo	realizzazione finanziaria	$\frac{\text{DA 2012 incassato negli anni 2012-13-14}}{\text{DA anno 2012}} \times 100$	rilevazione interna	80%	Risorse Finanziarie e Strumentali
032	004		9.1	Emissione dei ruoli esattoriali in epoca il più possibile ravvicinata rispetto all'annualità di riferimento. Obiettivo 2014: emissione del ruolo 2012			KPI 9.1.a	Termine per emissione ruolo	realizzazione fisica			31.12.2014	
032	004			STATO DI SALUTE DELL'AMMINISTRAZIONE: DIMENSIONAMENTO PERSONALE			INDICATORE PERFORMANCE ORGANIZZATIVA n. 9	Indica la dimensione del personale che ha svolto attività nella Camera di Commercio dal 1 gennaio al 31 dicembre dell'anno "n" su 1.000 imprese iscritte	output	$\frac{\text{N}^\circ \text{ di personale}^{***} \text{ che ha svolto attività nell'anno "n"} \times 1.000}{\text{N}^\circ \text{ imprese (sedi e unità locali) iscritte al 31.12 dell'anno "n"}}$	rilevazione interna InfoCamere	< 1,53	tutte le Aree
032	004			STATO DI SALUTE DELL'AMMINISTRAZIONE: EQUILIBRIO FINANZIARIO			INDICATORE PERFORMANCE ORGANIZZATIVA n. 11	Capacità dell'Ente camerale di far fronte ai debiti a breve termine (ossia quelli con scadenza entro 12 mesi) mediante la liquidità disponibile o con i crediti a breve	realizzazione finanziaria	$\frac{\text{Attivo circolante}^{****}}{\text{Passivo a breve}^{*****}} \times 100$	bilancio	100%	tutte le Aree
TOTALE ONERI (COMPETENZA ECONOMICA)					13.816.880								
TOTALE INVESTIMENTI					2.130.000								

* si riporta le medesima numerazione del Piano della Performance

** tipologia indicatore: di realizzazione fisica (volume dei prodotti e dei servizi erogati); di risultato (output); di impatto (outcome); di realizzazione finanziaria

*** (Tempo Indeterminato + Dirigenti + Segretario Generale + Forme di lavoro flessibile). Il personale è espresso in unità equivalenti (1FTE= 220 gg. lavorativi x 7,2 ore al giorno)

**** Attivo circolante: Voci di Stato Patrimoniale: B (attivo circolante) + C (ratei e risconti attivi)

***** Passivo a breve: Voci di Stato Patrimoniale: D entro 12 mesi (debiti di funzionamento) + E (Fondi per rischi ed oneri) + F (ratei e risconti passivi)

nota: gli stanziamenti dei singoli obiettivi comprendono solo gli oneri per interventi economici



Camera di Commercio
Como

Aggiornamento preventivo 2014

Consiglio Camerale, 24 luglio 2014

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	MIGLIAIA DI EURO			
	2014 PREVENTIVO AGGIORNATO	2014 PREVENTIVO	2013 BILANCIO D'ESERCIZIO	2013 PREVENTIVO AGGIORNATO
PROVENTI CORRENTI				
Diritto annuale	9.565	9.565	9.840	9.640
Diritti di segreteria	2.440	2.440	2.462	2.440
Contributi trasferimenti e altre entrate	398	304	717	611
Proventi da gestione di beni e servizi	200	200	144	190
Variazione delle rimanenze	-	-	3	-
Totale proventi correnti	12.603	12.509	13.165	12.881

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	MIGLIAIA DI EURO			
	2014 PREVENTIVO AGGIORNATO	2014 PREVENTIVO	2013 BILANCIO D'ESERCIZIO	2013 PREVENTIVO AGGIORNATO
ONERI CORRENTI				
Personale	2.990	3.015	2.920	3.040
Funzionamento	3.130	3.110	2.847	3.102
Interventi economici	5.542	5.423	5.506	6.110
Ammortamenti e accantonamenti	2.220	2.220	2.365	2.360
Totale oneri correnti	13.882	13.768	13.638	14.612

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	MIGLIAIA DI EURO			
	2014 PREVENTIVO AGGIORNATO	2014 PREVENTIVO	2013 BILANCIO D'ESERCIZIO	2013 PREVENTIVO AGGIORNATO
DETTAGLIO ONERI PERSONALE				
Personale	2.990	3.015	2.920	3.040
<i>competenze</i>	2.215	2.215	2.188	2.230
<i>oneri sociali</i>	560	560	528	570
<i>accantonamento TFR</i>	150	175	148	175
<i>altri costi</i>	65	65	57	65

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	MIGLIAIA DI EURO			
	2014 PREVENTIVO AGGIORNATO	2014 PREVENTIVO	2013 BILANCIO D'ESERCIZIO	2013 PREVENTIVO AGGIORNATO
DETTAGLIO ONERI FUNZIONAMENTO				
Funzionamento	3.130	3.110	2.847	3.102
<i>prestazione di servizi</i>	1.218	1.258	1.061	1.235
<i>godimento beni di terzi</i>	20	20	16	20
<i>oneri diversi di gestione</i>	827	767	748	779
<i>- di cui rversamenti allo Stato</i>	<u>350</u>	<u>314</u>	<u>313</u>	<u>314</u>
<i>quote associative</i>	890	890	888	895
<i>organi istituzionali</i>	175	175	134	173

Camera di Commercio di Como

Preventivo 2014

CONTO ECONOMICO

VOCI DI PROVENTI/ONERI	MIGLIAIA DI EURO			
	2014 PREVENTIVO AGGIORNATO	2014 PREVENTIVO	2013 BILANCIO D'ESERCIZIO	2013 PREVENTIVO AGGIORNATO
GESTIONE CORRENTE	- 1.279	- 1.259	- 473	- 1.731
GESTIONE FINANZIARIA	400	370	437	415
Proventi finanziari	400	370	437	415
Oneri finanziari	-	-	-	-
GESTIONE STRAORDINARIA	315	20	581	460
Proventi straordinari	335	40	896	540
Oneri straordinari	20	20	315	80
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA	-	-	- 1.556	-
Rivalutazioni attivo patrimoniale	-	-	-	-
Svalutazioni attivo patrimoniale	-	-	1.556	-
AVANZO / DISAVANZO D'ESERCIZIO	- 564	- 869	- 1.011	- 856

Camera di Commercio di Como

Preventivo 2014

PIANO INVESTIMENTI

VOCI DI INVESTIMENTO	MIGLIAIA DI EURO			
	2014 PREVENTIVO AGGIORNATO	2014 PREVENTIVO	2013 BILANCIO D'ESERCIZIO	2013 PREVENTIVO AGGIORNATO
Immobilizzazioni immateriali	20	20	2	7
Immobilizzazioni materiali	460	500	151	524
Immobilizzazioni finanziarie	1.650	1.650	1.670	2.350
TOTALE INVESTIMENTI	2.130	2.170	1.823	2.880

STATO PATRIMONIALE 2013

(migliaia di euro)

ATTIVITA'	42.541	PASSIVITA' E NETTO	42.541
Immobilizzazioni	29.102	Patrimonio netto	32.875
- immateriali	11	- avanzo patrimoniale	33.928
- materiali	10.959	- riserve	- 43
- finanziarie	18.132	- risultato d'esercizio	- 1.011
Crediti a M \ L termine	-	Contributi c \ cap.	-
		Passività consolidate	3.103
		- debiti a M \ L termine	-
		- TFR \ IFS	3.103
Attivo circolante	13.433	Passività correnti	6.562
- magazzino	55	- debiti a breve	5.865
- crediti a breve	3.065	- fondi rischi e oneri	697
- liquidità	10.313		
Ratei e risconti attivi	6	Ratei e risconti passivi	2

Conti d'ordine	2.406
-----------------------	--------------

MARGINE DI STRUTTURA

(migliaia di euro)

	BILANCIO 2013	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO AGGIORNATO 2014
a) NETTO E PASSIVITA' CONSOLIDATE	35.978	35.219	35.499
Patrimonio netto	32.875	32.006	32.311
Fondo TFR	3.103	3.213	3.188
Debiti di finanziamento a m/l termine	-	-	-
b) ATTIVO IMMOBILIZZATO	29.102	30.637	30.041
Immobilizzazioni immateriali	11	16	16
Immobilizzazioni materiali	10.959	10.839	10.799
Immobilizzazioni finanziarie	18.132	19.782	19.226
MARGINE DI STRUTTURA (a-b)	6.876	4.582	5.458
QUOZIENTE DI STRUTTURA (a/b)	1,24	1,15	1,18

Camera di Commercio di Como

Preventivo 2014

INTERVENTI ECONOMICI

(migliaia di euro)

COMPETITIVITA' DELLE IMPRESE	3.703
Innovazione, trasferimento tecnologico, ricerca	583
Internazionalizzazione	728
Nuove filiere	230
Promozione e valorizzazione del territorio	761
Interventi di settore	651
Interventi di sostegno per l'accesso al credito	450
Accordo di programma	300
QUALITA' DELLA VITA	464
Ambiente, energia, mobilità sostenibile	290
Cultura e sport	174

Camera di Commercio di Como

Preventivo 2014

INTERVENTI ECONOMICI

(migliaia di euro)

FORMAZIONE, RICERCA E CAPITALE UMANO	529
COMPETITIVITA' E SVILUPPO – ANALISI, STRATEGIE	118
REGOLAZIONE MERCATO	112
LAVORO E POLITICHE SOCIALI	70
INIZIATIVE VARIE	52
AZIENDA SPECIALE	166
SERVIZI DI SUPPORTO ALLE ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELL'ECONOMIA	30
QUOTE ASSOCIATIVE	299
TOTALE INTERVENTI ECONOMICI	5.542