



**Camera di Commercio
Genova**



Bilancio di Previsione esercizio 2017

Approvato dalla Giunta Camerale con provvedimenti n.246 del 5 dicembre 2016 e n.256 del 19 dicembre 2016
Approvato dal Consiglio Camerale in data 19 dicembre 2016

elenco documenti

I	Allegato A art.6 c.1 DPR 254/2005	pag.	3
II	Prospetto 2016 / 2017	pag.	4
III	Prospetto sintetico 2013 / 2017	pag.	5
IV	Relazione della Giunta	pag.	6
V	Conto economico	pag.	10
VI	Risultati gestione corrente finanziaria e straordinaria	pag.	11
VII	Gestione corrente - Proventi dettaglio previsioni	pag.	12
VIII	Gestione corrente - Oneri dettaglio previsioni	pag.	15
IX	Gestione Finanziaria dettaglio previsioni	pag.	24
X	Piano degli Investimenti	pag.	25
XI	Analisi della solidità patrimoniale	pag.	26
XII	Decreto legislativo 31/5/2011 n.91 e Decreto ministeriale 27/3/2013	pag.	29
XIII	Budget Economico Annuale	pag.	31
XIV	Budget Economico Pluriennale	pag.	32
XIII	Prospetto previsioni entrata	pag.	33
XIV	Prospetto di spesa complessiva per missioni e programmi	pag.	34
XV	Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio	pag.	42
XVI	Piano Triennale LL.PP. 2016 2018 ed Elenco Annuale 2016	pag.	53
XVII	Relazione Collegio dei Revisori	pag.	61



ALL.A – Preventivo annuale esercizio 2017 (art.6 c.1 DPR 254/2005)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2016	PREVENTIVO/ANNO 2017	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	9.553.401	7.997.097		7.997.097			7.997.097
2 Diritti di Segreteria	3.208.350	3.208.350			3.094.750	113.600	3.208.350
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	412.520	288.400	73.400	35.000	180.000		288.400
4 Proventi da gestione di beni e servizi	77.141	77.050			71.250	5.800	77.050
5 Variazione delle rimanenze		-					-
Totale proventi correnti A	13.251.412	11.570.897	73.400	8.032.097	3.346.000	119.400	11.570.897
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-5.301.392	-5.163.028	-642.083	-1.326.096	-2.097.151	-1.097.698	-5.163.028
7 Funzionamento	-4.875.655	-4.375.694	-818.662	-3.142.727	-309.450	-104.855	-4.375.694
8 Interventi economici	-2.600.000	-2.300.000	0		-36.000		-2.300.000
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.100.994	-3.257.369		-3.257.369			-3.257.369
Totale Oneri Correnti B	-16.878.041	-15.096.091	-1.460.745	-7.726.192	-2.442.601	-3.466.553	-15.096.091
Risultato della gestione corrente A-B	-3.626.629	-3.525.194	-1.387.345	305.906	903.399	-3.347.153	-3.525.194
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi finanziari	996.890	373.000		373.000			373.000
11 Oneri finanziari	-50.000	-43.750		-43.750			-43.750
Risultato della gestione finanziaria	946.890	329.250		329.250			329.250
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari							0
13 Oneri straordinari							0
Risultato della gestione straordinaria							0
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-4.412.065	-3.195.944	-1.387.345	635.156	903.399	-3.347.153	-3.195.944
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	20.000	20.000		20.000			20.000
F Immobilizzazioni Materiali	148.500	140.436		135.436		5.000	140.436
G Immobilizzazioni Finanziarie		-					-
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	168.500	160.436		155.436		5.000	160.436

Prospetto 2016 / 2017

Prospetto Riepilogativo	preconsuntivo 2016	previsione 2017
<i>GESTIONE CORRENTE</i>		
<i>A) Proventi correnti</i>		
DIRITTO ANNUALE	9.553.401	7.997.097
DIRITTI DI SEGRETERIA	3.208.350	3.208.350
CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	412.520	288.400
PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	77.141	77.050
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-
<u>Totale proventi correnti A)</u>	13.251.412	11.570.897
<i>B) Oneri correnti</i>		
a) competenze al personale	4.022.296	3.919.803
b) oneri sociali	984.209	957.487
c) accantonamenti IFR TFR	267.037	257.888
d) altri costi	27.850	27.850
PERSONALE	5.301.392	5.163.028
a) prestazione servizi	2.288.005	2.106.910
b) godimento beni di terzi	40.000	40.000
c) oneri diversi di gestione	1.492.376	1.446.077
d) quote associative	828.762	716.817
e) organi istituzionali	226.512	65.890
FUNZIONAMENTO	4.875.655	4.375.694
Interventi Economici	2.500.000	2.200.000
Contributi ricorrenti e quote associative	100.000	100.000
INTERVENTI ECONOMICI	2.600.000	2.300.000
- immobilizzazioni immateriali	12.125	12.802
- immobilizzazioni materiali	711.986	731.710
- svalutazione crediti da diritto annuale	3.376.883	2.512.857
- altri accantonamenti	-	-
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	4.100.994	3.257.369
<u>Totale oneri correnti B)</u>	16.878.041	15.096.091
<u>Risultato Gestione Corrente</u>	- 3.626.629	- 3.525.194
<i>C) GESTIONE FINANZIARIA</i>		
Proventi finanziari	996.890	373.000
Oneri finanziari	50.000	43.750
<u>Risultato Gestione Finanziaria</u>	946.890	329.250
<i>GESTIONE STRAORDINARIA</i>		
proventi straordinari		
oneri straordinari		
<u>Risultato Gestione straordinaria</u>		
<u>Differenza Rettifiche di valore attività Finanziaria</u>	- 1.732.326	-
CONTO ECONOMICO	- 4.412.065	- 3.195.944

Prospetto sintetico 2013 / 2017

Prospetto Riepilogativo	consuntivo 2013	consuntivo 2014	consuntivo 2015	preconsuntivo 2016	previsione 2017
<i>GESTIONE CORRENTE</i>					
<u>A) Proventi correnti</u>					
DIRITTO ANNUALE	17.106.963	16.816.934	11.069.036	9.553.401	7.997.097
DIRITTI DI SEGRETERIA	3.580.987	3.222.268	3.271.102	3.208.350	3.208.350
CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	805.007	586.291	895.864	412.520	288.400
PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	303.112	145.200	108.683	77.141	77.050
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 2.061	1.265	412	-	-
<u>Totale proventi correnti A)</u>	21.794.009	20.771.958	15.345.097	13.251.412	11.570.897
<u>B) Oneri correnti</u>					
a) competenze al personale	4.470.047	4.291.309	4.116.343	4.022.296	3.919.803
b) oneri sociali	1.104.650	1.060.412	1.033.784	984.209	957.487
c) accantonamenti IFR TFR	311.113	299.984	341.124	267.037	257.888
d) altri costi	123.388	138.403	45.094	27.850	27.850
PERSONALE	6.009.198	5.790.109	5.536.345	5.301.392	5.163.028
a) prestazione servizi	3.064.466	2.840.748	2.417.861	2.288.005	2.106.910
b) godimento beni di terzi	89.692	62.349	39.236	40.000	40.000
c) oneri diversi di gestione	1.348.155	1.405.552	1.610.657	1.492.376	1.446.077
d) quote associative	1.654.060	1.594.039	960.976	828.762	716.817
e) organi istituzionali	224.716	227.341	242.976	226.512	65.890
FUNZIONAMENTO	6.381.090	6.130.029	5.271.705	4.875.655	4.375.694
Interventi Economici	4.102.653	6.159.319		2.500.000	2.200.000
Contributi ricorrenti e quote associative	297.135	278.543		100.000	100.000
INTERVENTI ECONOMICI	4.399.788	6.437.861	3.238.301	2.600.000	2.300.000
- immobilizzazioni immateriali	46.072	21.037	4.871	12.125	12.802
- immobilizzazioni materiali	748.153	731.274	710.225	711.986	731.710
- svalutazione crediti da diritto annuale	5.849.963	6.069.782	3.937.867	3.376.883	2.512.857
- altri accantonamenti	2.259	201.197	25.965	-	-
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	6.646.447	7.023.290	4.678.929	4.100.994	3.257.369
<u>Totale oneri correnti B)</u>	23.436.523	25.381.288	18.725.279	16.878.041	15.096.091
<u>Risultato Gestione Corrente</u>	- 1.642.514	- 4.609.331	- 3.380.182	- 3.626.629	- 3.525.194
<i>C) GESTIONE FINANZIARIA</i>					
Proventi finanziari	1.187.228	1.054.708	1.280.121	996.890	373.000
Oneri finanziari	172.549	139.417	97.362	50.000	43.750
<u>Risultato Gestione Finanziaria</u>	1.014.679	915.292	1.182.759	946.890	329.250
<i>GESTIONE STRAORDINARIA</i>					
proventi straordinari	896.715	269.520	1.226.458		
oneri straordinari	447.561	22.477	134.450		
<u>Risultato Gestione straordinaria</u>	449.153	247.042	1.092.007		
<u>Differenza Rettifiche di valore attività Finanziaria</u>	- 1.722.711	- 669.728		- 1.732.326	-
CONTO ECONOMICO	- 1.901.393	- 4.116.725	- 1.105.416	- 4.412.065	- 3.195.944



Camera di Commercio
Genova



Relazione della Giunta Camerale

RELAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 è redatto in coerenza con la relazione previsionale e programmatica, approvata dal Consiglio Camerale nella riunione del 24 ottobre 2016 e nella forma indicata nell'allegato A di cui al DPR 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio".

Trattasi di un preventivo annuale economico redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudente valutazione dei proventi secondo il principio del pareggio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati.

I proventi e gli oneri sono distinti in gestione corrente, finanziaria e straordinaria ognuna delle quali determina un risultato.

Il Piano degli Investimenti costituisce una sezione a sé stante.

Sono stati predisposti, inoltre, i documenti in conformità a quanto disposto dal Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n.91 *"Disposizioni recanti attuazione dell'art.2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili"* e dal Decreto Ministeriale 27 marzo 2013 *"Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazione pubbliche in contabilità civilistica"* e cioè:

- budget economico pluriennale redatto secondo lo schema del decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
- budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ai sensi dell'art.9 c.3 D.M. 27 marzo 2013;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del Decreto legislativo n.91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del presidente del consiglio dei ministri 18 settembre 2012.



ATTIVITA' 2017

Si ritiene opportuno richiamare la premessa alla Relazione Previsionale Programmatica per l'esercizio 2017.

Nel tracciare le linee programmatiche per l'esercizio 2017 si è ritenuto ripercorrere l'impostazione dettata da Unioncamere Nazionale nel giugno scorso, incentrata su 7 obiettivi aggiungendo doverosamente un ulteriore obiettivo trasversale ai precedenti.

Tali obiettivi sono:

1. Un nuovo rapporto tra P.A. e imprese
2. Lavoro orientamento giovani e nuove imprese
3. Credito e finanza
4. Internazionalizzazione e filiere del Made in Italy
5. Ricerca e Innovazione
6. Cultura turismo e territori
7. Infrastrutture
8. Efficacia efficienza ed economicità



Il presente documento previsionale risente in modo pesante della riduzione delle entrate derivanti da Diritto Annuale (ulteriormente ridotto al 50% del tributo dovuto per l'anno 2014) e presenta un risultato economico in perdita determinato non solo dalla volontà di mantenere un adeguato livello di interventi promozionali, priorità istituzionale dell'Ente ma anche dalla difficoltà a comprimere gli oneri (nonostante una riduzione del 10,56% degli oneri correnti). Infatti, in conseguenza alla politica di contenimento delle spese, perseguita dall'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio, il margine di ulteriore riduzione delle spese necessita di un percorso a medio termine tale da permettere il raggiungimento dei risultati auspicati solo alla fine del 2020.

In via preliminare si ritiene opportuno iniziare questa relazione esponendo brevemente le principali novità introdotte, per il sistema camerale, dal decreto legislativo n. 219 del 25 novembre 2016, recante attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n.124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 276 del 25 novembre 2016, entrato in vigore il 10 dicembre 2016.

Il provvedimento prevede la riduzione del numero delle Camere con raggiungimento di un numero massimo di 60 e un piano complessivo di razionalizzazione organizzativa .

Quanto alle funzioni, si evidenzia la conferma delle seguenti:

- pubblicità legale generale e di settore mediante la tenuta del registro delle imprese, del Repertorio economico amministrativo e degli altri registri ed albi attribuiti alle camere di commercio dalla legge;
- formazione e gestione del fascicolo informatico di impresa;
- tutela del consumatore e della fede pubblica, vigilanza e controllo sulla sicurezza e conformità dei prodotti e sugli strumenti soggetti alla disciplina della metrologia legale, rilevazione dei prezzi e delle tariffe, rilascio dei certificati di origine delle merci e documenti per l'esportazione;
- sostegno alla competitività delle imprese e dei territori;
- valorizzazione del patrimonio culturale nonché sviluppo e promozione del turismo;
- competenze in materia ambientale e supporto alle piccole e medie imprese per il miglioramento delle condizioni ambientali;
- orientamento al lavoro e alle professioni.

Viene confermata la riduzione del diritto annuale a carico delle imprese del 40% per il 2016 e del 50% a decorrere dal 2017 rispetto a quelli vigenti nel 2014 già citata.

Inoltre le disposizioni prevedono il divieto assoluto, per le camere di commercio, le loro unioni regionali, nonché per le loro aziende speciali, di remunerare tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori. Sarà un decreto del Ministro dello sviluppo economico, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, a stabilire le indennità spettanti ai componenti dei collegi dei revisori dei conti delle camere di commercio, delle loro aziende speciali e delle unioni regionali, i criteri di rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico per i componenti di tutti gli organi nonché i limiti al trattamento economico degli amministratori, dei dirigenti e dei dipendenti delle aziende speciali e delle unioni regionali. (art. 4-bis comma 2-bis L. 580/93).

In riferimento al piano complessivo di razionalizzazione e riduzione delle aziende speciali, previsto dal citato art. 3 comma 2 lett. b) del decreto legislativo di cui trattasi, si ricorda che con provvedimento n. 333 del 15 dicembre 2014 la Giunta Camerale aveva deliberato di approvare la fusione, per incorporazione, dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Genova "Genova Qualità" nell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Genova "InHouse", determinando al 1° gennaio 2015 la data di decorrenza giuridica della fusione e degli effetti contabili e fiscali.

Le nuove norme prevedono, inoltre, che nelle Regioni in cui siano presenti solo una o due Camere debba essere adottato l'atto di scioglimento delle Unioni Regionali e avviato il relativo processo di liquidazione che riguarderà anche il ricollocamento del personale in base alle indicazioni del decreto legislativo.

Occorre altresì segnalare che ai fini del Preconsuntivo 2016 sia stata prevista la svalutazione della partecipazione in Fiera di Genova Spa per € 1.732.325,85, come valutato dalla Giunta Camerale nel corso della riunione del 5 Dicembre u.s., e a seguito della recente approvazione del Bilancio della Società al 31/12/2015 che rileva una perdita complessiva di € 10.800.776 ed adottando perciò le disposizioni previste dal decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 che all'articolo 21 in riferimento alle società partecipate dalle pubbliche amministrazioni in regime di contabilità civilistica espressamente esplicita che le stesse devono " adeguare il valore della partecipazione, nel corso dell'esercizio successivo, all'importo corrispondente alla frazione del patrimonio netto della società partecipata ove il risultato negativo non venga immediatamente ripianato e costituisca perdita durevole di valore.

Tutto ciò premesso, il preventivo economico 2017 è stato redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudenziale dei proventi, secondo le norme di cui al Titolo X del D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio.

Le risultanze e le poste del bilancio di previsione per l'esercizio 2017, riportate nei prospetti allegati, possono essere così commentate:

CONTO ECONOMICO

I risultati previsti sia per l'esercizio in corso che per il prossimo esercizio corrispondono al saldo derivante dai risultati delle tre gestioni in cui si compone il preventivo così come riportati nella seguente tabella :

CONTO ECONOMICO	2016	2017
GESTIONE CORRENTE	-3.626.629	-3.525.194
GESTIONE FINANZIARIA	946.890	329.250
GESTIONE STRAORDINARIA	0	0
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	- 1.732.326	-
RISULTATO ECONOMICO	-4.412.065	- 3.195.944

Segue l'analisi dei singoli risultati:

GESTIONE CORRENTE	2016	2017
Totale proventi	13.251.412	11.570.897
Totale oneri	16.878.041	15.096.091
Risultato Gestione Corrente (disavanzo economico)	-3.626.629	- 3.525.194

Concorrono alla determinazione di tali somme i proventi e gli oneri relativi alla sola gestione corrente e cioè diritti, contributi e trasferimenti, proventi da gestione di servizi, oneri di personale, di funzionamento, di promozione economica nonché gli ammortamenti e accantonamenti. Occorre rilevare come nonostante la citata riduzione delle entrate correnti (euro 1.680.515) il risultato della gestione corrente previsto per il 2017 migliora, rispetto al preconsuntivo, di ben euro 101.435 grazie al contenimento presunto degli oneri.

La copertura dei disavanzi previsti è garantita dall'utilizzo di avanzi patrimonializzati, derivanti da risultati positivi di precedenti esercizi.

GESTIONE FINANZIARIA	2016	2017
Totale proventi	996.890	373.000
Totale oneri	50.000	43.750
Risultato Gestione Finanziaria (avanzo economico)	946.890	329.250

Concorrono alla determinazione del risultato le somme derivanti da interessi su fondi presso Tesoreria, su BTP e CCT nonché gli oneri ad essi riferibili.

Non sono state inserite previsioni per dividendi.

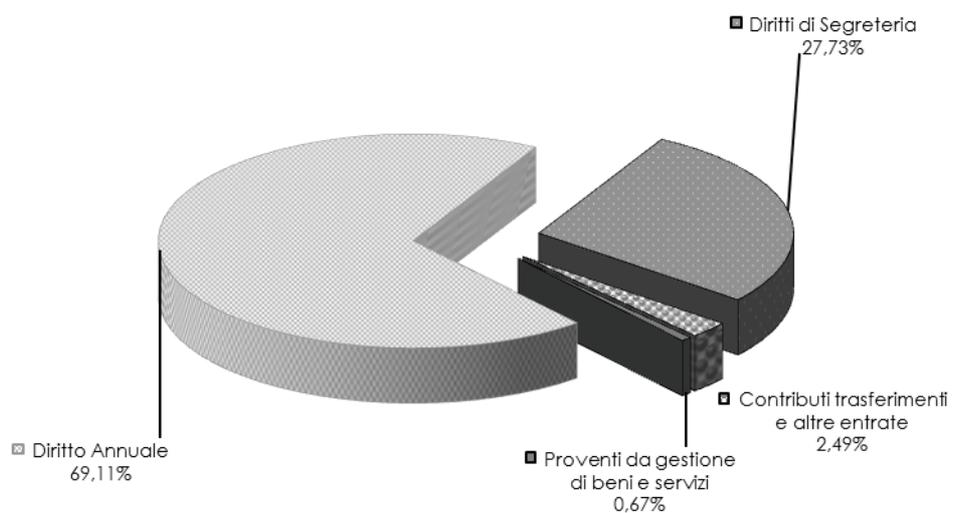
GESTIONE STRAORDINARIA

Ad oggi non sono state rilevate risultanze in merito a tale gestione nella quale rientrano le plusvalenze da alienazioni, le sopravvenienze attive, le minusvalenze da alienazioni e le sopravvenienze passive.



GESTIONE CORRENTE

PROVENTI CORRENTI DETTAGLIO PREVISIONI



I proventi correnti sono stati previsti per un totale di € 11.570.897 a fronte di una previsione di consuntivo 2016 pari a € 13.251.412.

Dall'esame delle poste di provento che vengono riportate, in unità di euro, con l'indicazione, tra parentesi, della previsione di consuntivo 2016, si può rilevare quanto segue:

L'art.28 del D.L. n.90/2014 convertito, con modificazioni, nella Legge 11 agosto 2014, n. 114 stabilisce che "Nelle more del riordino del sistema delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, l'importo del diritto annuale di cui all'articolo 18 della legge 29 dicembre 1993, n. 580, e successive modificazioni, come determinato per l'anno 2014, e' ridotto, per l'anno 2015, del 35 per cento, per l'anno 2016, del 40 per cento e, a decorrere dall'anno 2017, del 50 per cento".

Sulla base di tale disposizione è stato iscritto un importo stimato in € 7.997.097 che rappresenta il 69,11 % dei proventi correnti (nel 2016 preconsuntivo € 9.553.401). Entrambe le poste contabili sono state valutate secondo quanto disposto dalle disposizioni vigenti.

In particolare, i principi contabili per l'interpretazione e applicazione del regolamento, nella sezione "Trattamento contabile delle operazioni tipiche delle Camere di Commercio" (doc.3) dedicano ampio spazio ai criteri da applicare in materia di imputazioni contabili riferite alla gestione "diritto annuale" nell'esigenza di definire criteri omogenei per l'intero sistema camerale.

Tale documento prevede che le Camere rilevino proventi relativi a diritto annuale, di competenza dell'esercizio, sulla base delle riscossioni avvenute nel corso dello stesso e dell'importo dovuto e non versato, su base analitica.

Al fine di valutare la consistenza delle somme ancora da incassare per Diritto Annuale e relative sanzioni ed interessi, Infocamere, come ogni anno, ha rilasciato una specifica estrazione sintetica relativa al diritto annuale 2016 nella quale ai valori di credito è già stata applicata la riduzione percentuale prevista dalla normativa, fornendo anche le percentuali di mancata riscossione relative ai ruoli emessi.

Sulla base di tali documenti è stata fatta la valutazione del preconsuntivo 2016.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti da diritto annuale 2016, è stato effettuato applicando la percentuale media della mancata riscossione degli ultimi due ruoli emessi.

La previsione per l'esercizio 2017 è stata valutata applicando la riduzione percentuale ai sensi dell'art.28 del D.L. n.90/2014 convertito, con modificazioni, nella Legge 11 agosto 2014, n. 114. Trattandosi della percentuale a regime tale importo è stato ripetuto per le previsioni 2018 e 2019 .

Il prospetto che segue evidenzia sinteticamente quanto sopra esposto :

	consuntivo 2014	consuntivo 2015	preconsuntivo 2016	previsione 2017 (% a regime)
Ricavi Diritto Annuale	16.816.934	11.069.036	9.553.401	7.997.097
Svalutazione crediti D.A. stessa annualità	- 6.069.782	- 3.937.867	- 3.376.883	- 2.512.857
Ricavi netti	10.747.152	7.131.170	6.176.518	5.484.241

Le percentuali di mancata riscossione degli ultimi due ruoli emessi (2012 2013) risultano leggermente inferiori rispetto a quelle dei due ruoli precedentemente assunti a base di calcolo (2010 2011).

ruoli	tributo	% media mancata riscossione	ruoli	tributo	% media mancata riscossione
2012 2013	Diritto	92,04%	2010 2011	Diritto	92,13%
	Sanzione	85,53%		Sanzione	89,70%
	Interessi	92,02%		Interessi	92,12%



DIRITTI DI SEGRETERIA

La valutazione è stata formulata costante per il prossimo triennio in quanto allo stato attuale non risultano indicazioni normative in merito ad eventuali variazioni alle tariffe in essere. Pertanto è stato iscritto un importo stimato in € 3.208.350 che rappresenta il 27,73 % dei proventi correnti (€ 3.208.350 anche nel 2016).

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

E' stato iscritto un importo stimato in € 288.400 che rappresenta 2,49 % dei proventi correnti.

La previsione 2017 riguarda le sole somme prevedibili relative a contributi, affitti attivi, rimborsi e recuperi.

I rimborsi derivanti da Convenzioni Albo Gestori Ambientali, sono previsti in € 180.000 (nel 2016 € 180.000) .

Nel 2016 il preconsuntivo risulta pari a € 412.520 comprensivo di contributi da Regione Liguria per attività Artigiani in Liguria, contributi da Fondo Perequativo Unioncamere per progetti calamità naturali (euro 98.563,91), recupero somme controgaranzia Impresapiù, rimborsi per personale comandato da Comune di Genova e riversamento avanzi da Aziende Speciali.

PROVENTI DA GESTIONE SERVIZI

Per il 2017 sono stati previsti € 77.050, rappresentano lo 0,67 % dei proventi correnti, comprendono :

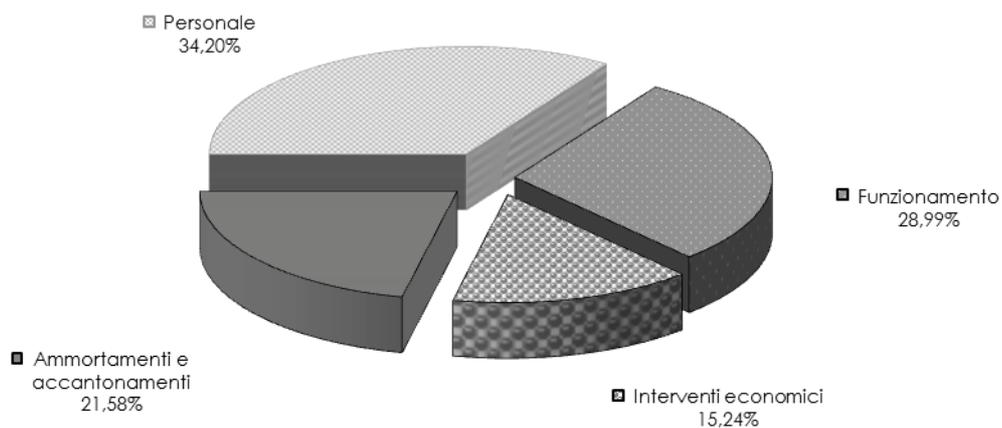
- Ricavi vendita modulistica commercio estero
- Ricavi gestione servizi conciliazione e arbitrato
- Ricavi R.A.O.
- Ricavi controlli concorsi a premio
- Ricavi banche dati commercio estero
- Ricavi ufficio metrico
- Altri ricavi attività commerciali

Il preconsuntivo 2016 risulta pressoché uguale.

Si precisa che il dato relativo alla quantificazione delle variazioni delle rimanenze sarà determinato in sede di consuntivo.



ONERI CORRENTI DETTAGLIO PREVISIONI



Sono stati previsti oneri correnti per un totale di € 15.096.091 a fronte di una previsione di consuntivo 2016 pari a € 16.878.041 con una riduzione prevista pari al 10,56%.

Dall'esame delle poste di onere che vengono riportate, in unità di euro, con l'indicazione, tra parentesi, della previsione di consuntivo 2016, si rileva quanto appresso specificato.



PERSONALE

La previsione è di € 5.163.028 che rappresenta il 34,20 % degli oneri correnti (per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 5.301.392. In applicazione del DPR 254/2005 rientrano in questa voce :

a) competenze al personale	3.919.803
b) oneri sociali	957.487
c) accantonamenti IFR TFR	257.888
d) altri costi	27.850
Totale personale	5.163.028

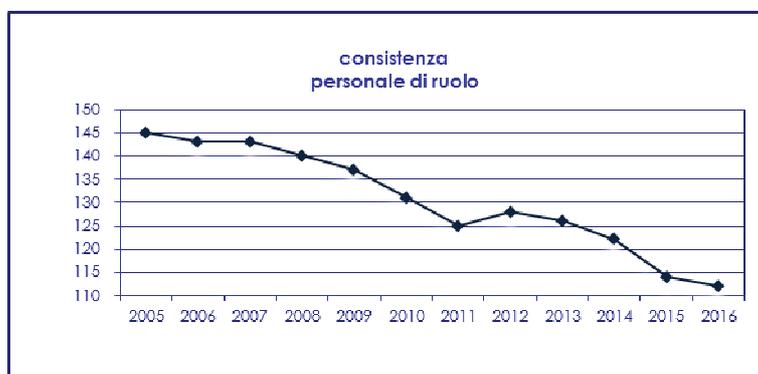
Le competenze al personale comprendono gli emolumenti, le indennità nonché i fondi previsti contrattualmente per il finanziamento del trattamento economico accessorio. Tutte le somme sono state iscritte nel rispetto dei limiti posti dalla normativa vigente. Gli altri costi comprendono gli oneri per borse di studio, concorso spese Ministero dello Sviluppo Economico, e concorso spese per aspettative sindacali.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli enti locali.

Categoria	Personale di ruolo	Personale a termine	TOTALE al 01/01/2016	Personale di ruolo		Personale a termine		TOTALE al 31/12/16
	01/01/2016	01/01/2016		var. 2016	31/12/2016	var. 2016	31/12/2016	
Dirigenza	2	1	3	0	2	0	1	3
D	24	0	24	0	24	0	0	24
C	71	0	71	-2	69	0	0	69
B	13	0	13	0	13	0	0	13
A	3	0	3	0	3	0	0	3
Totale	113	1	114	-2	111	0	1	112

Nel corso dell'anno sono previste 2 cessazioni di categoria C mentre nel corso dell'anno precedente le cessazioni erano state 8 di cui 7 di categoria C e 1 di categoria B.

La diminuzione di organico risulta una costante che si protrae da parecchi anni, in considerazione anche dei nuovi requisiti di anzianità richiesti dalla normativa vigente per il pensionamento, come evidenziato nel grafico che segue:

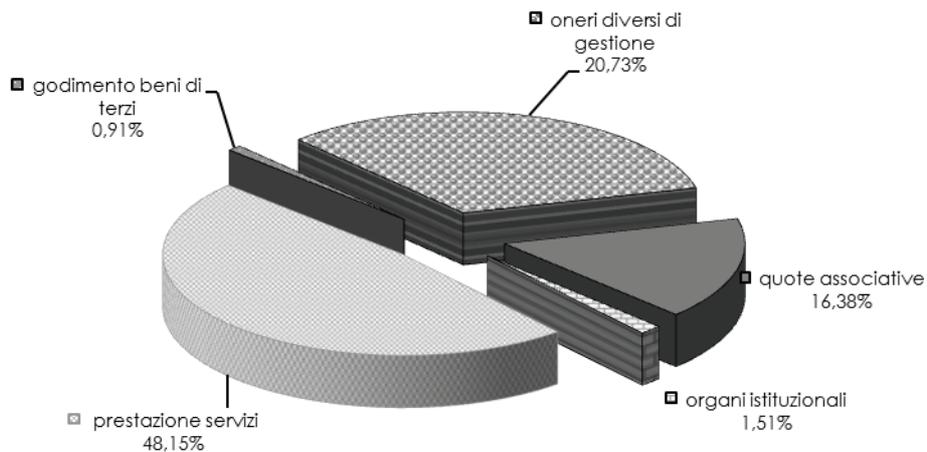


FUNZIONAMENTO

L'importo previsto è di € 4.375.694, rappresenta il 28,99 % degli oneri correnti. Per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 4.875.655.

In applicazione del DPR 254/2005 rientrano in questa voce :

	Preconsuntivo 2016	Previsione 2017
a) prestazione servizi	2.288.005	2.106.910
b) godimento beni di terzi	40.000	40.000
c) oneri diversi di gestione	1.492.376	1.446.077
d) quote associative	828.762	716.817
e) organi istituzionali	226.512	65.890
Totale funzionamento	4.875.655	4.375.694



Come si può rilevare le voci hanno subito una riduzione nonostante tra gli oneri diversi di gestione siano ricompresi sia gli oneri tributari che i Versamenti al Bilancio dello Stato.

CONSUMI INTERMEDI E TAGLI DI SPESA

Le previsioni 2017 e le valutazioni di preconsuntivo 2016 delle spese di funzionamento sono state redatte con un contenimento superiore ai limiti imposti dalla vigente normativa.

Si ricorda, peraltro, che le norme meglio conosciute come "spending review", con particolare riferimento all'art. 8 Il comma 3 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, prevedono una riduzione della spesa per "consumi intermedi" pari al 5 per cento nell'anno 2012 e al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013, da calcolare sull'ammontare della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 e che le somme derivanti da tale riduzione devono essere versate annualmente in apposito capitolo del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno.

Ai fini della precisa individuazione degli oneri per "consumi intermedi" si è tenuto conto del quadro normativo costituito, oltre che dalla normativa sopraccitata, dalla Legge 580/93, come modificata dal D.Lgs. N. 23/2010, dalla circolare n. 5 del 2/2/2009 della Ragioneria Generale dello Stato, contenente, tra l'altro, l'elenco analitico delle voci costituenti i c.d. "consumi intermedi" ed in ultimo dalla nota esplicativa del Ministero dello Sviluppo Economico, trasmessa al fine di "fornire urgenti chiarimenti in merito alle tipologie di spesa da ricomprendere nella definizione "consumi intermedi".

Gli oneri di manutenzione, sia ordinaria che straordinaria, degli immobili sono stati ampiamente contenuti nel limite previsto, per l'esercizio 2017, dall'art.8 comma 1 D.L. 78/10 convertito con Legge 122/2010 pari al 2 % del valore degli immobili stessi.

Si evidenzia che sono stati rispettati i "tagli di spesa" stabiliti dal citato D.L. 78/2010 in materia di oneri per :

- compensi agli organi di indirizzo, direzione controllo consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati avendo riguardo anche al D.Lgs. n.219 del 25 novembre 2016 che ha soppresso i compensi per gli organi di amministrazione;
- studi e incarichi di consulenza a soggetti estranei all'amministrazione;
- rappresentanza/pubblicità/relazioni pubbliche mostre e convegni;
- spese di missione anche all'estero;
- formazione del personale

Le economie derivanti dai tagli sopra citati sono state iscritte sia come previsione di onere (€ 788.321,28) che come preconsuntivo (€ 788.321,28) tra gli oneri diversi di gestione in quanto devono essere versate alla Tesoreria dello Stato.



a) prestazione servizi

La previsione è di € 2.106.910 (€ 2.288.005 nel 2016), rappresenta il 48,15 % degli oneri di funzionamento. Tale voce comprende :

- Oneri Telefonici
- Utenze telefoni cellulari
- Costo consumo acqua
- Costo consumo energia elettrica
- Oneri Riscaldamento
- Oneri condominiali
- Oneri Pulizie Locali
- Oneri Portierato Reception e Vigilanza
- Manutenzione ordinaria immobili
- Manutenzione ordinaria impianti
- Manutenzione ordinaria mobili e macchine
- Oneri per assicurazioni
- Oneri Consulenti ed Esperti
- Oneri Legali
- Oneri gestione servizi arbitrato e conciliazione
- Oneri per la sicurezza
- Oneri di Rappresentanza
- Oneri postali e di Recapito
- Oneri per Riscossione Entrate
- Oneri per mezzi di Trasporto
- Oneri per Pubblicazioni Camerali
- Oneri di Pubblicità
- Oneri di viaggio e pernottamento per missioni
- Canoni deposito fascicoli magazzini
- Servizio call-center
- Oneri per facchinaggio
- Costi per servizi diversi
- Spese funzionamento ufficio metrico
- Contratti informatici
- Servizi in house providing
- Oneri bancari e postali
- Buoni Pasto
- Costi Formazione del Personale
- Servizio tutoring professionale
- Rimborsi spese per Missioni

Tra le spese per interventi di manutenzione ordinaria sono state inserite quelle previste dal piano triennale LL.PP. 2017/2019 ed Elenco Annuale 2017 adottato dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 214, del 24 ottobre c.a. .

b) Godimento beni di terzi

La previsione è di € 40.000 (€ 40.000 nel 2016), rappresenta lo 0,91 % degli oneri di funzionamento, e comprende canoni noleggi e leasing per attrezzature per fotocopie.

c) oneri diversi di gestione

La previsione è di € 1.446.077 (€ 1.492.376 nel 2016), rappresenta il 20,73 % degli oneri di funzionamento, e comprende :

- Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani
- Oneri per Acquisto Cancelleria
- Costo acquisto modulistica commercio estero
- Acquisto materiale di facile consumo
- Acquisto smart cards business key
- Oneri Vestiario di Servizio
- Ires Anno in Corso
- Irap Anno in Corso
- Tassa rifiuti urbani Tari
- Imposta Municipale
- Oneri per contenimento costi
- Oneri per rimborsi e notifiche
- Oneri fiscali su interessi attivi
- Oneri fiscali
- Iva pro-rata indebitabile
- Costi fiscalmente indeducibili

In particolare sono stati previsti i seguenti importi stimati : Imposta Municipale (IMU) euro 79.480, Tassa sui Rifiuti Urbani (TARI) euro 84.150, Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) euro 282.400, IRES euro 80.000.

Gli Oneri per contenimento costi da versare allo Stato risulta pari a euro 788.321.

d) quote associative

La previsione è di € 716.817 (€ 828.762 nel 2016), rappresenta il 16,38 % degli oneri di funzionamento, e comprende :

	consuntivo 2015	preconsuntivo 2016	previsione 2017
Partecipazione Fondo Perequativo	305.309	259.773	233.800
Quote associative Unioncamere Nazionale	241.222	211.121	209.368
Quota oneri liquidazione Unioncamere Regionale	359.426	329.474	219.649
Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero	23.776	24.000	24.000
Contributo consortile Infocamere	31.243	30.000	30.000
Totale quote associative	960.976	828.762	716.817

Tale previsione è stata valutata in conformità a quanto previsto dal decreto Legislativo 219/16 sul riordino delle funzioni del funzionamento delle Camere di Commercio che, alla lettera f) comma 2 ter dell'articolo 1, prevede che le Camere di Commercio possano associarsi in unioni regionali nelle circoscrizioni regionali in cui siano presenti almeno tre Camere. Pertanto, ai sensi di tale disposizione per l'Unione regionale della Liguria dovrà essere avviato il relativo processo di liquidazione. L'importo appostato quindi dovrebbe coprire i costi relativi all'iter di tale cessazione.

La quota relativa a Unioncamere Nazionale è stata calcolata applicando la nuova aliquota contributiva del 2% comunicata con nota n.24527 del 1/12/16 con un aumento dello 0,50% rispetto all'aliquota applicata per il 2016.

e) organi istituzionali

La previsione di € 65.890 (€ 226.512 nel 2016) rappresenta il 1,51 % degli oneri di funzionamento.

Tale previsione è stata valutata in conformità a quanto previsto dal decreto legislativo sul riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di Commercio in attuazione dell'art.10 della Legge 7 agosto 2015 n.124 che prevede la gratuità degli incarichi degli organi diversi da quelli dei Collegi dei revisori dei conti.



INTERVENTI ECONOMICI

L'importo complessivo previsto in € 2.300.000, rappresenta il 15,24 % degli oneri correnti, (€ 2.600.000 nel 2016) comprende oltre alle iniziative varie anche le previsioni relative ai contributi ricorrenti ed alle quote associative.

Iniziative varie di promozione	2.200.000
Contributi ricorrenti e quote associative	100.000
Totale interventi economici	2.300.000

La valutazione di tali oneri è stata fatta a fronte di una attività di riqualificazione della spesa volta a ridurre con gradualità l'attività promozionale nonostante il risultato economico prospettato ma a produrre un'economia a favore dell'Ente coinvolgendo più fattivamente le Aziende Speciali Camerali.

Tali iniziative saranno realizzate in coerenza con le strategie di cui alla Relazione Previsionale e Programmatica.

I contributi ricorrenti e le quote associative previsti sono i seguenti :

AIB Associazione Italiana Biblioteche	130
Associazione Ferrmed	1.428
Associazione Nazionale Piante e Fiori d'Italia	1.992
Associazione Valorizzazione Olio di Liguria	1.000
Assonautica Nazionale	1.560
Camera Arbitrale cereali e semi	305
Centro Ligure Produttività	18.000
CISCO Centro Italiano Studi Containers	800
Consorzio Camerale per il Credito e la Finanza	6.044
DIXET	500
Enoteca Regionale della Liguria	1.000
Ente Autonomo Teatro Stabile di Genova	18.000
Fondazione Ansaldo	10.000
ISDACI Istituto internazionale promozione cultura arbitrale	2.600
ISICT Istituto Superiore Studi Tecnologie Informazione	13.333
ISNART Scpa Istituto Nazionale Ricerche Turistiche	2.500
Osservatorio Turistico Regionale	10.574
Propeller Club Port of Genoa	380
Società Ligure di Storia Patria	180
Uniontrasporti Scarl	5.219



AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

L'importo previsto di € 3.257.369, rappresenta il 21,58% degli oneri correnti (la previsione di consuntivo ammonta a € 4.100.994) .

Ammortamenti

L'importo previsto è pari a € 744.512, la previsione di consuntivo ammonta a € 724.111.

Concessioni e licenze	12.802
Immobili	507.475
Impianti speciali di comunicazione	42.786
Impianti Generici	84.825
Arredi e mobili	22.286
Attrezzature non Informatiche	15.720
Attrezzature Informatiche	58.618
Totale	744.512

Si precisa che i conteggi sono stati effettuati sulla base della durata utile del cespite e della residua possibilità di utilizzazione del bene da ammortizzare. Le quote d'ammortamento sono calcolate applicando i seguenti coefficienti (considerando per l'anno d'ingresso, di tutti i beni esclusi software licenze d'uso e immobili, una quota pari al 50%):

Software e licenze d'uso	33,33 %
Immobili	2 %
Impianti Generici	10 %
Impianti speciali di comunicazione	20 %
Attrezzature non Informatiche	15 %
Attrezzature Informatiche	20 %
Arredi	15 %
Mobili e macchine ordinari d'ufficio	12 %
Autovetture	25 %

Accantonamenti

A partire dal 2007 sono stati rilevati accantonamenti riferiti ai crediti da diritto annuale non riscosso entro l'esercizio di competenza e non esigibili. Per il 2017 è stato previsto un accantonamento pari a € 2.512.857 (preconsuntivo 2016 euro 3.376.883).



GESTIONE FINANZIARIA DETTAGLIO PREVISIONI

PROVENTI FINANZIARI

Sono stati previsti per un totale di € 373.000 a fronte di una previsione di consuntivo 2016 pari a € 996.890.

Gli interessi attivi su conti correnti sono imputati al lordo di imposte .

Gli interessi attivi su CCT e BTP sono stati valutati in euro 350.000 (euro 400.000 nel 2016).

Non è stata inserita alcuna previsione relativa ai proventi mobiliari a fronte di una previsione di consuntivo 2016 pari a € 559.890.

ONERI FINANZIARI

Sono stati previsti in € 43.750 (€ 50.000 nel 2016) e si riferiscono alle ritenute ed oneri riferiti ad investimenti in CCT e BTP. Le somme relative alle ritenute su interessi attivi sono state inserite tra gli oneri finanziari nella parte corrente.



PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Le previsioni sono state predisposte tenendo conto dei lavori programmati nel piano triennale LL.PP. 2017/2019 "elenco annuale 2017" di cui alla deliberazione n. 214, del 24 ottobre 2016.

	2016	2017
Immobilizzazioni immateriali	20.000	20.000
Immobilizzazioni materiali	148.500	140.436
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale	168.500	160.436

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono stati previsti € 20.000 per l'acquisizione di Software e licenze d'uso.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono stati previsti :

Immobili	50.000
Impianti	55.000
Arredi e mobili	5.436
Attrezzature non Informatiche	5.000
Attrezzature Informatiche	20.000
Biblioteca	5.000
Totale	140.436

Tra le manutenzioni degli immobili è stata prevista l'installazione dell'impianto di riscaldamento nella sede staccata di Chiavari in seguito alla decisione assunta dall'Assemblea condominiale straordinaria di trasformare l'impianto di riscaldamento da centralizzato ad autonomo a partire dall'esercizio 2017/2018.

Per gli altri immobili, allo stato attuale, sono previsti interventi di manutenzioni quali ripresa di intonaci, riprese di coloriture e tinteggiature, interventi su infissi esterni ed interni, ecc., intervento già approvato con deliberazione della Giunta camerale n. 295 del 3 novembre 2014 per il piano triennale 2015-2017.

Con medesima deliberazione sono stati approvati altresì i lavori di risanamento e restauro delle vetrate decorate rilegate a piombo facenti parte dell'apparato decorativo del Salone delle Grida dell'ex Borsa Valori, il cui stato di degrado ha determinato, in particolare, un allentamento delle rilegature piombate.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono state previste immobilizzazioni finanziarie



ANALISI SOLIDITA' PATRIMONIALE

Si espone una schematica analisi di bilancio effettuata sullo Stato Patrimoniale presunto al 31 dicembre 2016 al fine di accertare la sostenibilità del piano degli investimenti e la copertura del disavanzo economico previsto per l'esercizio 2017/2018/2019.

Inoltre, sono stati analizzati anche gli aspetti relativi alla liquidità, al fine di verificare la sostenibilità della spesa con i flussi di cassa che la Camera è in grado di generare.

Al fine di mostrare l'andamento della situazione patrimoniale si espone qui di seguito la composizione dello Stato Patrimoniale nel triennio 2014/2015/2016 (2016 dati preconsuntivo) riclassificato in base al tempo di riscossione/pagamento di attività e passività correnti.

IMPIEGHI	2014	2015	2016 (*)
Banca c/c	21.314.530	10.063.909	8.543.107
Titoli a breve termine	24.984.215	35.149.620	35.149.620
A) Liquidità immediate	46.298.745	45.213.529	43.692.727
Crediti v/operatori (al netto svalutazione)	2.382.048	2.360.030	1.259.228
Crediti diversi a breve termine	949.260	861.973	718.376
Ratei e risconti attivi (a breve)	17.955	45.445	89.551
B) Liquidità differite	3.349.263	3.267.448	2.067.156
C) Rimanenze	7.564	7.975	-
D) ATTIVO CORRENTE (= A + B + C)	49.655.571	48.488.952	45.759.883
Partecipazioni	24.428.243	24.702.194	22.969.868
Crediti a lungo termine (al netto svalutazione)	2.210.380	2.188.290	1.844.897
E) Immobilizzazioni finanziarie	26.638.623	26.890.484	24.814.765
F) Immobilizzazioni materiali	16.388.743	15.791.131	15.227.645
G) Immobilizzazioni immateriali	1.220	10.330	18.205
H) ATTIVO IMMOBILIZZATO (= E + F + G)	43.028.586	42.691.945	40.060.615
ATTIVO NETTO (= D + H) (totale impieghi)	92.684.157	91.180.897	85.820.499

(*) preconsuntivo somme valutate arrotondate all'unità di euro.

FONTI	2014	2015	2016 (*)
Debiti verso fornitori	670.588	643.153	178.587
Debiti tributari	507.382	792.922	270.724
Debiti diversi a breve termine	10.719.987	10.032.743	9.822.537
Trattamento di fine rapporto (quota a breve)	134.597	728.328	496.000
Ratei e risconti passivi (a breve)	71.118	50.600	32.200
A) PASSIVO CORRENTE	12.103.673	12.247.746	10.800.048
Mutui passivi (quota a lungo termine)			
Trattamento di fine rapporto (quota a lungo)	6.697.658	5.870.979	6.370.343
Fondi oneri e rischi (a lungo)	1.077.407	1.083.703	1.083.703
Altri debiti a lungo termine	25.361	25.361	25.361
B) PASSIVO CONSOLIDATO	7.800.426	6.980.043	7.479.408
C) MEZZI DI TERZI (A + B)	19.904.099	19.227.789	18.279.455
Patrimonio netto	76.739.800	72.623.075	71.517.659
Riserve	156.983	435.449	435.449
Disavanzo economico	- 4.116.725	- 1.105.416	- 4.412.065
D) PATRIMONIO NETTO	72.780.058	71.953.108	67.541.043
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (= C + D) (totale fonti)	92.684.157	91.180.897	85.820.499

(*) preconsuntivo somme valutate arrotondate all'unità di euro.

Si espongono Margine di Struttura / Quoziente di Struttura / Margine di Tesoreria.

Margine e quoziente di struttura

Patrimonio Netto + Passivo Consolidato - Attivo Immobilizzato

	2014	2015	2016
Patrimonio Netto	72.780.058	71.953.108	67.541.043
Passività consolidate	7.800.426	6.980.043	7.479.408
Attivo Immobilizzato	43.028.586	42.691.945	40.060.615
MARGINE DI STRUTTURA	37.551.898	36.241.206	34.959.835
QUOZIENTE DI STRUTTURA	1,35	1,37	1,36

2016	
Attivo Immobilizzato = 40.060.615	Patrimonio Netto + Passivo Consolidato = 75.020.451
Attivo corrente = 45.759.883	di cui Margine di struttura = 34.959.835
	Passivo Corrente = 10.800.048

Si evidenzia un **Margine di Struttura** positivo di euro 34.959.835 che garantisce sia la copertura degli investimenti 2017 per euro 160.436 che dei disavanzi presunti in sede di preventivo economico pluriennale su base triennale. Il **Quoziente di Struttura** valore > 1 indica capacità di autofinanziamento.

Margine di Tesoreria

Liquidità Immediata + Liquidità Differita - Passività Correnti.

	2014	2015	2016
Liquidità immediata	46.298.745	45.213.529	43.692.727
Liquidità differita	3.349.263	3.267.448	2.067.156
Passività correnti	12.103.673	12.247.746	10.800.048
MARGINE DI TESORERIA	37.544.334	36.233.231	34.959.835

L'Attivo corrente copre il passivo corrente con un margine positivo.

Ciò non dà comunque garanzia costante di liquidità a causa della possibile asincronia tra le scadenze di debiti e di crediti.



NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n.91 *“Disposizioni recanti attuazione dell'art.2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili”*

ha disciplinato l'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.

Il predetto decreto legislativo si applica, tra l'altro, agli enti e agli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuati dall'ISTAT sulla base delle definizioni di cui agli specifici regolamenti comunitari, ad esclusione delle Regioni, degli enti locali, dei loro enti ed organismi strumentali e degli enti del Servizio Sanitario Nazionale e quindi si applica anche alle camere di commercio, alle loro unioni regionali e all'Unioncamere.

L'art. 16 del decreto legislativo prevedeva l'emanazione di un decreto per stabilire i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico e del bilancio d'esercizio delle amministrazioni in regime di contabilità economica, ai fini della raccordabilità dei documenti contabili con analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni che adottano invece, contabilità finanziaria.

Decreto Ministeriale 27 marzo 2013 *“Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”*

emanato in attuazione del citato art.16 D.Lgs. 31/05/91 disciplina i criteri e le modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica definendo altresì gli schemi di programmazione delle risorse che devono essere adottati dalle stesse amministrazioni a partire dal 1 settembre 2013 e pertanto con la predisposizione del budget economico 2014.

Il decreto prevede che, ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.1 c.1 lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011. N.91, in regime di contabilità civilistica ai sensi dell'art.16 del medesimo decreto legislativo, è rappresentato dal budget economico annuale e dai suoi allegati :

- a) il budget economico pluriennale
- b) la relazione illustrativa e analogo documento
- c) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art.9 c.3
- d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del presidente del consiglio dei ministri 18 settembre 2012
- e) la relazione del collegio dei revisori dei conti o sindacale.

Il budget economico annuale è redatto in termini di competenza e riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto stesso. Il budget pluriennale copre un periodo di tre anni, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi decisionali degli enti, è formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale.

Il prospetto delle previsioni di entrata è redatto secondo il principio di cassa e non di competenza economica contiene, quindi, le previsioni che si stima di incassare nel corso dell'anno oggetto di programmazione.

Il prospetto di spesa complessiva articolato per missioni e programmi secondo un'aggregazione accompagnata dalla corrispondente classificazione COFOG (Classification of the functions of government) di secondo livello, è redatto secondo il principio di cassa e non di competenza economica contiene, quindi, le previsioni che si stima di pagare nel corso dell'anno oggetto di programmazione.

Nelle more dell'adeguamento della codifica SIOPE al piano dei conti delle amministrazioni pubbliche in corso di emanazione, la classificazione economica SIOPE (all.1 decreto ministeriale) è stata sostituita con la codifica gestionale SIOPE degli incassi e dei pagamenti.

Con circolare prot. 0148123 del 12/09/13 il Ministero Sviluppo Economico ha dettato disposizioni per la redazione del bilancio di previsione 2014 prevedendo per le Camere di Commercio i seguenti allegati :

- a) budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale (all.n.1);
- b) preventivo economico, ai sensi dell'art.6 del D.P.R. n.254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- c) budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 (all.n.2);
- d) budget direzionale redatto secondo lo schema allegato B al D.P.R. n. 254/2005, previsto dall'art.8 del medesimo regolamento, approvato dalla sola Giunta Camerale;
- e) prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ai sensi dell'art.9 c.3 D.M. 27 marzo 2013 (all.n.3);
- f) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del Decreto legislativo n.91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del presidente del consiglio dei ministri 18 settembre 2012.



BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2017		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.281.547		12.940.721
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	55.000		157.870	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	35.000		50.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	20.000		107.870	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati	21.100		21.100	
e) proventi fiscali e parafiscali	7.997.097		9.553.401	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.208.350		3.208.350	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		289.350		310.691
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	289.350		310.691	
Totale valore della produzione (A)		11.570.897		13.251.412
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		- 4.472.800		- 5.114.517
a) erogazione di servizi istituzionali	- 2.300.000		- 2.600.000	
b) acquisizione di servizi	- 2.089.910		- 2.271.005	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 17.000		- 17.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 65.890		- 226.512	
8) per godimento di beni di terzi		- 40.000		- 40.000
9) per il personale		- 5.163.028		- 5.301.392
a) salari e stipendi	- 3.919.803		- 4.022.296	
b) oneri sociali.	- 957.487		- 984.209	
c) trattamento di fine rapporto	- 257.888		- 267.037	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	- 27.850		- 27.850	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 3.257.369		- 4.100.994
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 12.802		- 12.125	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 731.710		- 711.986	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 2.512.857		- 3.376.883	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		- 2.162.894		- 2.321.138
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	- 788.322		- 788.321	
b) altri oneri diversi di gestione	- 1.374.572		- 1.532.817	
Totale costi (B)		- 15.096.091		- 16.878.041
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 3.525.194		- 3.626.629
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				559.890
16) altri proventi finanziari		373.000		437.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	373.000		437.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		- 43.750		- 50.000
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	- 43.750		- 50.000	
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)		329.250		946.890
D) RETTIFICHE DI VALORE 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				- 1.732.326
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)				- 1.732.326
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)				
Risultato prima delle imposte		- 3.195.944		- 4.412.065
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 3.195.944		- 4.412.065

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.281.547		11.281.547		11.281.547
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	55.000		55.000		55.000	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	35.000		35.000		35.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	20.000		20.000		20.000	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati	21.100		21.100		21.100	
e) proventi fiscali e para-fiscali	7.997.097		7.997.097		7.997.097	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.208.350		3.208.350		3.208.350	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		289.350		289.350		289.350
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	289.350		289.350		289.350	
Totale valore della produzione (A)		11.570.897		11.570.897		11.570.897
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		- 4.472.800		-4.075.545		-3.712.745
a) erogazione di servizi istituzionali	- 2.300.000		-2.150.000		-2.000.000	
b) acquisizione di servizi	- 2.089.910		-1.842.655		-1.629.855	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 17.000		-17.000		-17.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 65.890		-65.890		-65.890	
8) per godimento di beni di terzi		- 40.000		-40.000		-40.000
9) per il personale		- 5.163.028		-5.006.066		-4.781.066
a) salari e stipendi	- 3.919.803		-3.808.466		-3.634.466	
b) oneri sociali	- 957.487		-934.000		-891.500	
c) trattamento di fine rapporto	- 257.888		-247.000		-239.000	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	- 27.850		-16.600		-16.100	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 3.257.369		-3.147.275		-3.117.275
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 12.802		-3.795		-3.795	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 731.710		-630.623		-600.623	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 2.512.857		-2.512.857		-2.512.857	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		- 2.162.894		- 1.910.245		- 1.878.645
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	- 788.322		-788.322		-788.322	
b) altri oneri diversi di gestione	- 1.374.572		-1.121.923		-1.090.323	
Totale costi (B)		- 15.096.091		- 14.179.131		- 13.529.731
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 3.525.194		- 2.608.234		- 1.958.834
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) altri proventi finanziari		373.000		290.000		280.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	373.000		290.000		280.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari		- 43.750		-35.000		-35.000
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	- 43.750		-35.000		-35.000	
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17bis)		329.250		255.000		245.000
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 iscrisibili al n.5)						
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)						
Risultato prima delle imposte		- 3.195.944		- 2.353.234		- 1.713.834
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 3.195.944		- 2.353.234		- 1.713.834

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2017

LIV	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	diritto annuale	6.541.500
1200	sanzioni diritto annuale	232.600
1300	interessi moratori per diritto annuale	93.100
1400	diritti di segreteria	3.085.000
1500	sanzioni amministrative	25.000
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	-
	Entrate derivanti dalla vendita di beni	-
2101	vendita pubblicazioni.	-
2199	altri proventi derivanti dalla cessione di beni	1.700
	Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	
2201	proventi da verifiche metriche	17.000
2202	concorsi a premio	3.700
2203	utilizzo banche dati	500
2299	altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	78.000
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	-
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	-
3102	altri contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	-
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	-
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	-
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	-
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	-
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	-
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	-
	Concorsi, recuperi e rimborsi	-
4101	rimborsi spese per personale comando/distaccato	-
4103	rimborsi spese dalle Aziende speciali	1.000
4198	Altri concorsi rimborsi e recuperi	75.000
	Entrate patrimoniali	
4202	Riscossioni derivanti da fitti di altri beni dell'ente in locazione a terzi	2.700
4204	interessi attivi ed altri	290.000
4205	proventi mobiliari	-
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	-
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-
	OPERAZIONI FINANZIARIE	-
	Restituzione fondi economici	-
7350	Restituzione fondi economici	6.000
	Altre operazioni finanziarie	-
7500	Riscossione derivanti da operazioni finanziarie non considerate nelle voci precedenti	1.950.000
	Anticipazioni di cassa	-
	Mutui e prestiti	-
	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate da cassiere)	-
	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	-
		12.402.800



CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2017

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	5	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	Importo Calcolato
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	400.793
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	85.723
1202	Ritenute erariali a carico del personale	185.460
1301	Contributi obbligatori per il personale	168.341
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	1.359
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.154
1599	Altri oneri per il personale	457
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	12.154
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	219
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.419
2104	Altri materiali di consumo	251
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	828
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	2.585
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.425
2112	Spese per pubblicità	238
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	70.670
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	9.097
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	44.146
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.343
2117	Utenze e canoni per altri servizi	31.813
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.997
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	20.593
2121	Spese postali e di recapito	988
2122	Assicurazioni	7.499
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.971
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.678
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	12.223
2126	Spese legali	58
2298	Altre spese per acquisto di servizi	632.412
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	149.781
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	6.900
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	5.680
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	780.749
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.880
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	154.345
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	20.893
4201	Noleggi	4.803
4401	IRAP	51.964
4499	Altri tributi	20.335
4507	Commissioni e Comitati	910
4508	Borse di studio	2.576
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	15.742
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	2.551
5106	Materiale bibliografico	5.060
		2.943.065

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	22.568
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	3.449
1202	Ritenute erariali a carico del personale	9.445
1301	Contributi obbligatori per il personale	11.532
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	72
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	61
1599	Altri oneri per il personale	24
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	640
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	12
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	75
2104	Altri materiali di consumo	13
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	251
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	136
2112	Spese per pubblicità	13
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	3.719
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	479
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.323
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	281
2117	Utenze e canoni per altri servizi	1.674
2118	Riscaldamento e condizionamento	105
2121	Spese postali e di recapito	52
2122	Assicurazioni	395
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	231
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	720
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	643
2126	Spese legali	3
2298	Altre spese per acquisto di servizi	7.209
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	7.883
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	775
4201	Noleggi	253
4401	IRAP	2.668
4499	Altri tributi	1.070
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	829
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	134
		79.736

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	950.143
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	160.236
1202	Ritenute erariali a carico del personale	406.146
1301	Contributi obbligatori per il personale	400.721
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	3.075
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.612
1599	Altri oneri per il personale	1.035
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	27.507
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	495
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.212
2104	Altri materiali di consumo	569
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.149
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	5.851
2112	Spese per pubblicità	538
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	159.938
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	20.588
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	99.910
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	12.092
2117	Utenze e canoni per altri servizi	75.204
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.519
2121	Spese postali e di recapito	2.237
2122	Assicurazioni	16.970
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	9.915
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	30.955
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	27.662
2126	Spese legali	132
2298	Altre spese per acquisto di servizi	339.783
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	338.978
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	21.055
4102	Restituzione diritti di segreteria	933
4201	Noleggi	10.870
4401	IRAP	114.762
4499	Altri tributi	46.021
4507	Commissioni e Comitati	3.954
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	37.367
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	5.774
		3.344.909

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	40.266
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	6.899
1202	Ritenute erariali a carico del personale	18.891
1301	Contributi obbligatori per il personale	16.812
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	143
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	122
1599	Altri oneri per il personale	48
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.279
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	23
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	149
2104	Altri materiali di consumo	26
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	72
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	272
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	124
2112	Spese per pubblicità	25
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.439
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	958
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.647
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	562
2117	Utenze e canoni per altri servizi	3.349
2118	Riscaldamento e condizionamento	210
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	1.772
2121	Spese postali e di recapito	104
2122	Assicurazioni	789
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	461
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.440
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.287
2126	Spese legali	6
2298	Altre spese per acquisto di servizi	53.916
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	15.766
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	600
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	320
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	67.891
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	12.451
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	1.817
4201	Noleggi	506
4401	IRAP	5.446
4499	Altri tributi	2.141
4508	Borse di studio	224
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.657
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	269
5106	Materiale bibliografico	440
7500	Altre operazioni finanziarie	50.331
		321.951

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	235.432
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	32.595
1202	Ritenute erariali a carico del personale	95.562
1301	Contributi obbligatori per il personale	95.004
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	572
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	500
1599	Altri oneri per il personale	21.699
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	5.118
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	92
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	598
2104	Altri materiali di consumo	106
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.230
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	1.089
2112	Spese per pubblicità	100
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	29.756
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.830
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	18.588
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.250
2117	Utenze e canoni per altri servizi	13.395
2118	Riscaldamento e condizionamento	841
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	235
2121	Spese postali e di recapito	416
2122	Assicurazioni	3.157
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	1.845
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.759
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.146
2126	Spese legali	25
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	5.783
2298	Altre spese per acquisto di servizi	28.396
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	63.066
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	129.886
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	211.121
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di cor	329.474
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	4.218
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	3.496
4201	Noleggi	2.022
4401	IRAP	21.956
4499	Altri tributi	8.562
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	14.637
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	61.677
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	19.542
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	17.830
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.628
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri	2.633
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.074
		1.506.941

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	600.541
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	103.934
1202	Ritenute erariali a carico del personale	280.025
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	90
1301	Contributi obbligatori per il personale	250.985
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	1.931
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.640
1599	Altri oneri per il personale	1.331
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	17.272
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	311
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.017
2104	Altri materiali di consumo	357
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.819
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	5.772
2112	Spese per pubblicità	338
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	100.900
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	12.928
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	63.443
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.314
2117	Utenze e canoni per altri servizi	54.519
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.837
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	76.112
2121	Spese postali e di recapito	1.574
2122	Assicurazioni	10.656
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	13.108
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	19.437
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	18.899
2126	Spese legali	83
2298	Altre spese per acquisto di servizi	110.949
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	775
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	212.847
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	11.800
4201	Noleggi	6.935
4401	IRAP	72.965
4402	IRES	7.506
4403	I.V.A.	449.165
4499	Altri tributi	33.862
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	22.371
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	3.625
5102	Fabbricati	26.362
5103	Impianti e macchinari	26.966
5152	Hardware	25.977
5157	licenze d'uso	2.700
7405	Concessione di crediti a famiglie	312
7500	Altre operazioni finanziarie	248.704
		2.915.994

MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	1	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	84.967
1301	Contributi obbligatori per il personale	16.987
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	374
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	9.600
2298	Altre spese per acquisto di servizi	52.126
4101	Rimborso diritto annuale	19.482
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	185
4403	I.V.A.	440
4499	Altri tributi	16
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	6.000
7405	Concessione di crediti a famiglie	287
7500	Altre operazioni finanziarie	2.012.886
		2.203.351

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	5	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		
		2.943.065
MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		
		79.736
MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		
		3.344.909
MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		
		321.951
MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri
TOTALE MISSIONE		
		1.506.941
MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		
		2.915.994
MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	1	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		
		2.203.351
TOTALE GENERALE		
		13.315.947



Camera di Commercio
Genova

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio Anno 2017

dicembre 2016

INTRODUZIONE

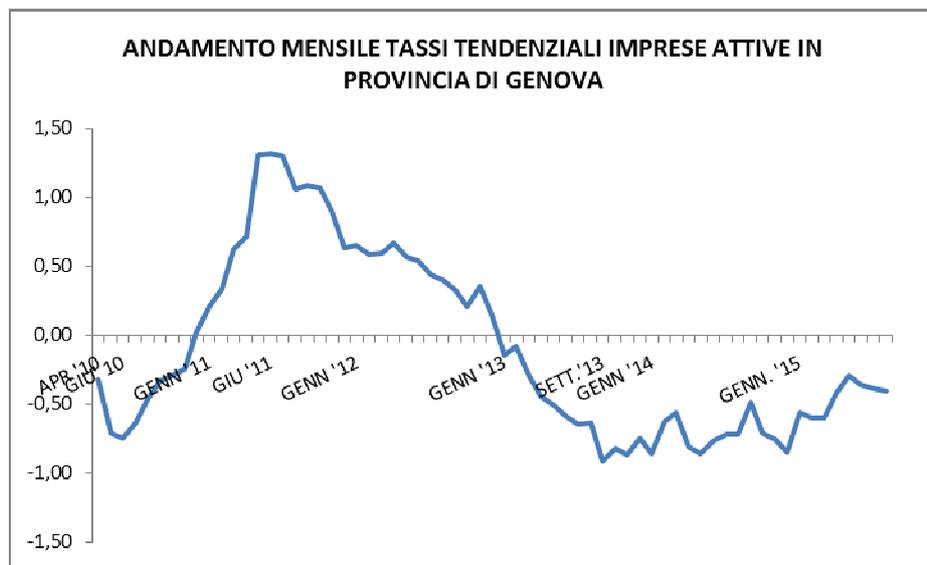
Il presente documento, redatto contestualmente al bilancio di previsione 2017, costituisce applicazione, all'interno dell'Ente Camerale, delle disposizioni del D.P.C.M: 18 settembre 2012 nonché dell'art. 2 comma 4, lett. d) del D.M. 27 marzo 2013 in materia di criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, così come illustrate in termini applicativi dalla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 0148123 del 12 settembre 2013.

Il Piano è presentato in forma schematica attraverso schede riassuntive degli elementi previsti dagli artt. 4 e 5, comma 1 lett. a) del D.P.C.M. 18.9.2012 nell'intento di conciliare la chiarezza e la sintesi dell'esposizione con la relativa novità dell'istituto, non ancora compiutamente coordinato con la vigente normativa nel campo specifico applicabile alle Camere di Commercio.

Le schede vengono introdotte da una sintetica illustrazione dello scenario socioeconomico e istituzionale, con riferimenti ai vincoli entro cui l'amministrazione svilupperà la propria azione nell'esercizio 2016 e ai lineamenti fondamentali dei percorsi organizzativi previsti.

LO SCENARIO SOCIOECONOMICO

Le imprese attive alla data del 30 settembre 2015 erano 71.181 in diminuzione dello 0,3% rispetto allo stesso mese dell'anno precedente; il ciclo continua ad evidenziare segni negativi anche se la fase peggiore sembra essere passata.



Per il secondo anno consecutivo le iscrizioni nei primi nove mesi dell'anno sono inferiori alla soglia delle 4.000 unità così come era successo in precedenza solo nel 2009 (3.838, valore più basso della serie storica dal 2005) mentre le cessazioni segnano con 3.535 il miglior risultato per lo stesso periodo dell'anno dal 2005 (soltanto nel 2011 si era registrato un risultato simile con 3.581 unità). Il saldo risulta pertanto positivo e pari a 303. La differenza registrata tra gli stock di dicembre e di settembre è pari a +136, legato alla presenza di un saldo di - 167 unità tra i trasferimenti in

entrata e quelli in uscita dalla provincia. Si tratta del dato migliore degli ultimi tre anni: i dati al 30 settembre 2013 e 2014 infatti erano inferiori a quelli del dicembre precedente di 473 e 277 unità rispettivamente. Quasi tutti i settori presentano un saldo negativo nei primi nove mesi del 2015, controbilanciati dal saldo positivo delle non classificate (+1.142); saldi positivi per le società di capitali (322), le imprese individuali (73) e le altre forme (1), rimane negativo il saldo per le società di persone (-93).

In presenza di un'inflazione in Liguria ai livelli minimi (la variazione tendenziale di agosto dell'indice NIC è pari allo 0,4% rispetto allo 0,2% di giugno; per l'indice FOI nello stesso mese si registra variazione nulla), che consente un minimo recupero del potere di acquisto delle famiglie, legato alla componente energetica del paniere per il calo del prezzo del petrolio, si evidenziano timidi segnali di miglioramento in alcune tipologie di consumi; non sembrano, però, cambiare in maniera decisa le aspettative (in particolare per quanto riguarda le famiglie con redditi da lavoro dipendente) perché la situazione in Liguria rimane difficile soprattutto a livello occupazionale, il che rallenta la ripresa regionale.

Negativi, infatti, gli andamenti complessivi del mercato del lavoro per l'anno 2014. In provincia di Genova il tasso di disoccupazione è cresciuto dal 9,2% (2013) al 10,1% (2014), a due cifre per la prima volta da undici anni. Il tasso di disoccupazione giovanile (15-24 anni) ha subito nel 2014 un deciso incremento che lo ha portato a superare il dato nazionale: nel 2013 il dato era di poco inferiore al 40% (39,5%) ed è balzato nel 2014 al 48,6%, mentre a livello nazionale si è registrato un incremento decisamente più contenuto (dal 40% al 42,7%). A livello geografico nel Nord solo Novara, Torino e Ferrara presentano valori più elevati di questo indicatore. Il tasso di occupazione totale è in discesa dal 61,3% al 61% e il decremento riguarda entrambi i generi: il dato maschile scende dal 67,4% al 67%, mentre quello femminile dal 55,4% al 55,2%. In diminuzione anche il tasso di attività (dal 47,9% al 47,7%) che però presenta andamenti divergenti tra maschi e femmine: nel primo caso si verifica un aumento dal 54,8% al 55,2% mentre per la componente femminile il dato decresce dal 41,8% al 41,1%. A livello regionale il dato del tasso di disoccupazione del secondo trimestre 2015 è al 9,4% in discesa dal 10,1% del primo.

L'andamento della Cassa Integrazione nel primo semestre 2015 conferma la tendenza alla diminuzione già registrata nel corso del 2014 (-8,1% annuo) dopo il picco raggiunto nel 2013, passando da più di 4 milioni 830 mila nei primi sei mesi 2014 ore a 3.431.033. La diminuzione è del 29,1% (pari a circa 1 milione e 400 mila ore in meno), di cui 1 milione 70 mila per gli operai e 336 mila per gli impiegati (-31,5% e -23,3% rispettivamente). Nei primi sei mesi del 2015 si è assistito ad un aumento della cassa integrazione ordinaria (+8,2%) e di quella in deroga (+19%), che sono state però ampiamente controbilanciate dal dato della straordinaria che è risultata praticamente dimezzata rispetto ad un anno prima.

Dopo aver chiuso il 2014 con buoni risultati rispetto al 2013, con i quasi 52 milioni di tonnellate complessivamente movimentate (51.932.917, + 4,8%) e il record del traffico container a 2.172.944 (+9,3%), per il porto di Genova anche i dati dei primi otto mesi 2015 sono positivi: il traffico complessivo cresce del 1,7% rispetto allo stesso periodo del 2014 (con un rallentamento nei mesi estivi), i container segnano un più deciso +5,5% e i passeggeri presentano un +3,2% sintesi della crescita del movimento dei traghetti (+4,9% sui 9 mesi e + 8% in luglio e agosto) e un decremento dell'1,3% per le crociere, che hanno risentito di una diminuzione dell'8,6% nell'ultimo bimestre.

Per l'aeroporto Cristoforo Colombo, dopo un 2014 negativo per aerei, merci e passeggeri, il periodo gennaio-agosto 2015 presenta incrementi del 6,7% per gli aerei e del 12,1% per i passeggeri (in rallentamento nei mesi di luglio e agosto), mentre continua la discesa dei dati relativi alle merci, che in presenza della tenuta (+ 0,9%) di quelle per via aerea, vedono una drastica contrazione del traffico via terra (-37,2%), che rappresenta l'89% del totale movimentato dallo scalo genovese.

Il movimento turistico alberghiero è stato caratterizzato anche nel 2014 da un andamento migliore, così come nei quattro anni precedenti, per la componente straniera, che cresce del 4,6% sul fronte degli arrivi e del 3,6% su quello delle presenze, mentre la componente italiana perde rispettivamente il 2,2% ed il 3,4%; in complesso vi è un rallentamento dei tassi di crescita rispetto al 2013: poco più dell'1% per gli arrivi e 0,1% nel caso delle presenze

Complessivamente gli arrivi crescono di circa 14mila unità con una diminuzione di più 14mila italiani contro il saldo positivo di circa 28mila stranieri. Le presenze crescono di più di 3mila notti, in presenza di una flessione italiana di circa 47mila unità ed una crescita di quelle straniere di circa 50mila unità.

Le quote degli stranieri sul totale del movimento alberghiero provinciale sono aumentate tra il 1995 e il 2014 dal 30,5% al 49,9% nel caso degli arrivi e dal 30,5% al 51,7% nel caso delle presenze.

Andamento positivo in entrambe le componenti (nazionale e estera) del turismo alberghiero nei primi 6 mesi del 2015: gli arrivi crescono complessivamente del 6,5% (+3,2% e 10,9% rispettivamente) mentre le presenze aumentano del 6% (+2,2% gli italiani e 10,2% gli stranieri).

Nel 2014 le esportazioni crescono rispetto al 2013 del 18,5% e si riportano sui valori registrati nel 2012 (4.383,8 milioni di euro). Diminuiscono le importazioni del 6,1% registrando un valore complessivo di 3.977,2 milioni di euro e si registra pertanto un saldo positivo di poco più di 400 milioni di euro.

I prodotti delle attività manifatturiere rappresentano il 71% delle importazioni e il 93% delle esportazioni. Il 2014 è caratterizzato da un aumento delle esportazioni verso l'Africa del 60% e con il continente che raggiunge quota 32% delle esportazioni genovesi (superando quella dell'Unione Europea a 28 e avvicinando notevolmente il valore complessivo dell'Europa che rappresenta il mercato di sbocco del 33,9% delle esportazioni genovesi) e di quelle verso l'Asia che aumentano del 27,8% in un anno raggiungendo quota 17,9% sul totale.

Nel corso del primo semestre 2015 hanno sostanzialmente tenuto le esportazioni provinciali (-1,2% rispetto al primo semestre 2014) rimanendo superiori ai due miliardi di euro, mentre le importazioni sono cresciute nello stesso periodo del 4,5%, peggiora il saldo commerciale ma il dato delle importazioni è in linea con i primi timidi accenni di ripresa. Il dato riferito all'Unione europea (quota tra il 30/35% del commercio estero provinciale) presenta in crescita entrambe le componenti ma con andamento migliore nel caso delle esportazioni; si passa infatti da un saldo negativo di circa 30 milioni di euro nel 2014 ad uno positivo di 700mila euro nel 2015 (+6,2% importazioni e +18,4% esportazioni).

LINEE GUIDA DELL'AZIONE ISTITUZIONALE

Il piano quinquennale 2016/2020, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. XXX del 24 ottobre 2016 ha delineato, a partire dalle competenze elencate all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23/2010 di riforma delle Camere di Commercio – nella consapevolezza delle innovazioni introdotte dall'emanando Decreto delegato di riforma del sistema camerale - e alla luce delle caratteristiche, delle priorità e delle vocazioni specifiche del sistema economico genovese, le otto linee strategiche cui dovranno essere informati i piani programmatici varati nel quinquennio dall'Ente camerale e le politiche conseguenti.

Tali aree hanno comunque trovato sviluppo e rilettura nella relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2017 approvata dal Consiglio Camerale nell'identica circostanza, nel mese di ottobre 2016 ai sensi dell'art. 5 del vigente Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, con riferimento all'esercizio medesimo. In tale circostanza gli indirizzi già definiti sono stati ricondotti agli obiettivi strategici delineati per il 2017 da Unioncamere Nazionale, con la precisazione di un ulteriore obiettivo di efficacia, efficienza ed economicità

In coerenza, pertanto, con gli orientamenti istituzionali del sistema camerale nazionale le aree strategiche già previste trovano nel loro complesso, anche a livello programmatico, pieno riscontro con le missioni individuate per le Camere di Commercio ad opera del Ministero dello Sviluppo Economico, nei termini di seguito sintetizzati:

Codice	Missioni PIRA	Programma	Codice	Area Strategica
011	Competitività e sviluppo delle imprese	005	0001 0002 0003 0005 0006 0007	Un nuovo rapporto tra PA e impresa Lavoro orientamento giovani e nuove imprese Credito e finanza Ricerca e innovazione Cultura, turismo e territori Infrastrutture
012	Regolazione dei mercati	004 (div.4 gr.1)	0001	Un nuovo rapporto tra PA e impresa
012	Regolazione dei mercati	004 (div. 1 gr.3)	0001	Un nuovo rapporto tra PA e impresa
016	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	005	0004	Internazionalizzazione e filiere del made in Italy
032	Servizi ist.li e generali delle AAPP	002	0008	Efficientamento dei servizi di supporto
032	Servizi ist.li e generali delle AAPP	003	0008	Efficientamento dei servizi di supporto

I lineamenti fondamentali dell'attività così sommariamente riassunti si svilupperanno in un quadro organizzativo interno in cui l'Ente, parte costitutiva del sistema camerale nazionale, condividerà i generali vincoli finanziari e gestionali che astringono in generale il sistema della pubblica amministrazione in conseguenza degli effetti del perdurare della grave crisi economica in atto e in modo ancor più significativo gli effetti della contrazione delle entrate prodotta dal D.L. n. 90/2014 e le ricadute della progettualità istituzionale sprigionate dalla riforma del sistema recata dal D.Lgs. 25 novembre 2016 n. 219 , attuativo dell'art. 10 della Legge delega 7.8.2015 n. 124..

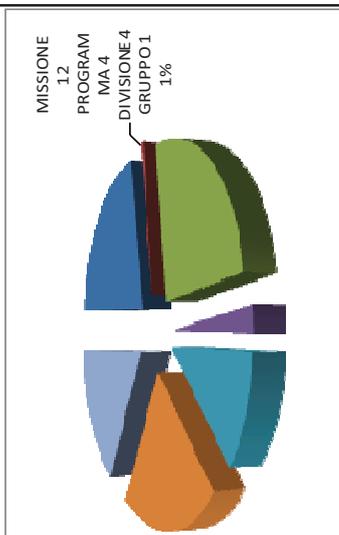




**Camera di Commercio
Genova**

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 2 di 6**

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
OBIETTIVI		Promuovere la trasparenza e l'efficienza del mercato creando un nuovo rapporto tra PA e impresa
DESTINATARI		Imprese, cittadini, utenti
PERIODO		2017
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale



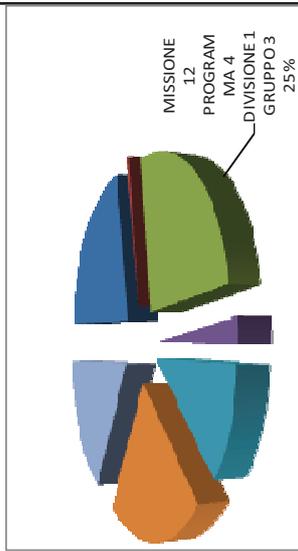
obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato a nno precedente	dato obiettivo
Pareto Unioncamere	C2.6_02	Costo unitario medio procedura di mediazione/conciliazione	Rapporto A/B: costi diretti assorbiti dal sottoprocesso gestione mediazioni e conciliazioni/N.ro procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno	Euro	Rilevazione interna; MECA	n.d.	<2500,00
Pareto Unioncamere	C2.6_04	Livello di diffusione del servizio di conciliazioni/mediazioni	Rapporto A/B: N.ro procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno n/N.ro di imprese attive al 31.12 dell'anno n al netto delle unità locali/1000	Numero puro	MECA; MOVIMPRESE	n.d.	>2



Camera di Commercio
Genova

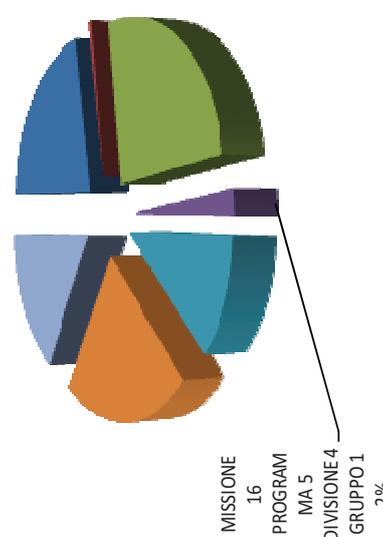
Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 3 di 6

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
OBIETTIVI		Perseguire la crescente efficienza dei compiti di istituto creando un nuovo rapporto tra PA e impresa
DESTINATARI		Sistema delle imprese
PERIODO		2017
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale



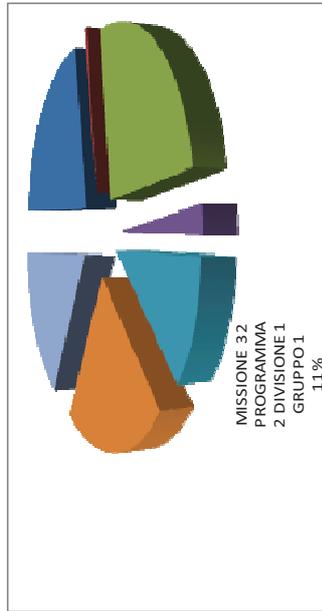
obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI33	Incremento delle pratiche SUAP	Variazione % annuale: $[A(t)-A(t-1)]/A(t-1) \%$ in cui A= numero pratiche SUAP nell'anno	Numero %	Rilevazione interna	n.d.	5%
Ciclo performance	KPISTD 166	Rispetto dei tempi di evasione (5 gg) delle pratiche Registro Imprese	Rapporto %: N.ro pratiche del RI evase nell'anno entro 5 gg. dal ricevimento al netto del periodo di sospensione/ N.ro totale protocolli RI evasi nell'anno n	Numero %	PRIAMO	n.d.	40,00%
Ciclo performance	KPISTD 170	Tasso di sospensione delle pratiche Registro Imprese	Rapporto %: N.ro protocolli del RI con almeno una gestione correzione nell'anno n/ N.ro totale protocolli RI pervenuti nell'anno n	Numero %	PRIAMO	n.d.	30%

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 4 di 6

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo							
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy							
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI							
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro							
OBIETTIVI		Internazionalizzazione e filiere del made in Italy							
DESTINATARI		Sistema delle imprese							
PERIODO		2017							
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale							
									
obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo		
Pareto Unioncamere		Valore aggiunto per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso internazionalizzazione	Rapporto A/B: totale costi di retti assorbiti dal sottoprocesso internazionalizzazione + valore interventi economici associati allo stesso/ Nro imprese attive al 31.12. dell'anno n al netto UU.II	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESSE	n.d.	>2,00		

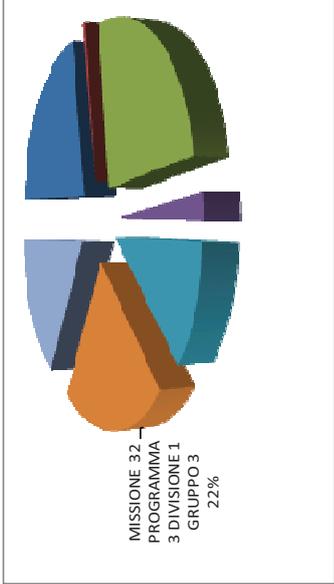
Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 5 di 6

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri
OBIETTIVI		Efficientamento dei servizi di supporto
DESTINATARI		Imprese, utenti
PERIODO		2017
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale



obiettivi	indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI13	Risultato economico delle aziende speciali	Euro	Bilancio AS	n.d.	>-5.000,00
Ciclo performance	KPI84	Riduzione costi funzionamento	Numero %	Bilancio	n.d.	-5%
Ciclo performance	KPI28	Indice economico di produzione delle norme di autonomia all'interno dell'Ente	Numero %	Rilevazione interna	n.d.	<10%

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 6 di 6

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche				
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza				
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI				
GRUPPO	3	Servizi generali				
OBIETTIVI DESTINATARI		Efficientamento dei servizi di supporto Imprese, utenti				
PERIODO		2017				
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale				
 <p>MISSIONE 32 - PROGRAMMA 3 DIVISIONE 1 GRUPPO 3 22%</p>						
obiettivi	indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI25	Rispetto del budget di spesa per organi collegiali	Rapporto A/B: Costi sostenuti nell'anno per organi collegiali/plafond di spesa per organi collegiali nell'anno	Rilevazione interna	n.d.	<1
Ciclo performance	KPI4	Rispetto budget spese per autoveicoli e taxi	Rapporto A/B: Costi sostenuti nell'anno per organi autoveicoli e taxi/plafond di spesa per autoveicoli e taxi nell'anno	Rilevazione interna	n.d.	<1
Ciclo performance	KPI3	Rispetto budget spese per studi e consulenze	Rapporto A/B: Costi sostenuti nell'anno per studi e consulenze/plafond di spesa per studi e consulenze nell'anno	Rilevazione interna	n.d.	<1
Pareto Unioncamere	B3.2_02	Grado di rispetto dello standard di 30 gg per il pagamento delle fatture passive	Rapporto A/B%: Nro fatture passive pagate nell'anno entro il 30 gg/Nro fatture passive pagate nell'anno n	ORACLE	n.d.	>70%





CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI GENOVA

Riunione della Giunta Camerale di lunedì 24 ottobre 2016 - Ore 15.15

Presenti	Assenti		
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Gr. Uff. Paolo Cesare ODONE	- Presidente
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Sig. Achille GIACCHETTA (*)	- Vicepresidente
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Dott. Cesare CASTELBARCO ALBANI	
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Sig. Alessandro CAVO	
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Sig. Paolo CORSIGLIA	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> *	Dott. Giuseppe COSTA	
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Sig.ra Patrizia DE LUISE (**)	
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Ing. Filippo DELLE PIANE	
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Dott. Gianluigi GRANERO	
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Dott. Felice NEGRI	
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Dott. Marco NOVELLA	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> *	Sig. Giulio SCHENONE	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> *	Dott. Mario GUIDA	- Presidente Revisori dei Conti
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Dott. Gian Alberto MANGIANTE	- Revisore dei Conti
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Dott.ssa Catia GUERRERA	- Revisore dei Conti
<input type="checkbox"/> *	<input type="checkbox"/>	Dott. Maurizio CAVIGLIA	- Segretario Generale

(*) Il SIG. Giacchetta entra alle 15.46 dopo la trattazione della delibera n.210,

(**) La sig.ra De Luise esce alle 16.37 prima della trattazione della delibera n.216 e rientra alle 16.45 dopo la trattazione della delibera n.219.

Assistono il Segretario Generale il Dirigente Vicario, Dott. Marco Razeto, il Prof. Roberto Raffaele Addamo, il Dott. Andrea Susto e la Sig.ra Antonia Pelizza.

N. 214 del 24.10.2016

OGGETTO: Programma Triennale LL.PP. 2017/2019 ed Elenco Annuale 2017.

Il PRESIDENTE riferisce:

L'art. 21 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali" - che ha abrogato il D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture" - prevede che la realizzazione dei lavori pubblici si svolga sulla base di un programma triennale e dei suoi aggiornamenti annuali.

L'obbligo di redazione del programma triennale e dei suoi aggiornamenti annuali, sussiste nei confronti di interventi programmabili, di singolo importo superiore ad € 100.000,00.

La programmazione triennale costituisce momento attuativo di studi di fattibilità che individuano i lavori strumentali al soddisfacimento dei propri bisogni; lo schema di programma triennale ed i suoi aggiornamenti annuali sono resi pubblici, prima della loro approvazione, mediante affissione nelle sedi degli enti stessi per consentire ai soggetti interessati di formulare le proprie osservazioni. In seguito all'approvazione il piano triennale è pubblicato sul profilo di committente della stazione appaltante e sull'apposito sito predisposto da Regione Liguria.

Il programma triennale deve prevedere poi un ordine di priorità e nell'ambito di tale ordine sono da ritenere comunque prioritari i lavori di manutenzione, di recupero del patrimonio esistente, di completamento dei lavori già iniziati.

Si ricorda che l'inclusione di un lavoro nell'elenco annuale è subordinata, per lavori superiori a Euro centomila ma inferiori a un milione di euro, alla previa approvazione di uno studio di fattibilità, mentre per i lavori di manutenzione è sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi. Sono ovviamente fatti salvi gli interventi imposti da eventi imprevedibili o calamitosi.



La redazione del programma triennale e dell'elenco annuale è effettuata sulla base di schemi tipo approvati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti; in particolare con D.M. 11 novembre 2011, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 55 del 6 marzo 2012, sono stati approvati gli schemi tipo a partire dalla programmazione 2013/2015.

Ciò premesso, tenuto conto delle esigenze emerse sotto il profilo della tutela e conservazione del proprio patrimonio immobiliare, vengono, di seguito, indicati gli interventi, aventi finalità oggettive di adeguamento, che si ritiene di dover eseguire nel corso del prossimo esercizio. Occorre precisare che tra questi vengono riproposti alcuni interventi già inseriti nell'elenco annuale del corrente anno, ma la cui esecuzione è posticipata al prossimo anno causa la complessità dell'iter procedimentale trattandosi di interventi soggetti alle disposizioni di tutela dei beni culturali:

Sede camerale di Corso Genova 24 - Chiavari:

- Installazione dell'impianto di riscaldamento nella sede staccata di Chiavari in seguito alla decisione assunta dall'Assemblea condominiale straordinaria di trasformare l'impianto di riscaldamento da centralizzato ad autonomo a partire dall'esercizio 2017/2018 - stima di massima € 20.000,00.

Per gli altri immobili, allo stato attuale, non sono previsti specifici interventi al di là di quelli di ordinaria manutenzione, quali ripresa di intonaci, riprese di coloriture e tinteggiature, interventi su infissi esterni ed interni, ecc., per le sedi per una somma complessiva di € 150.000,00, intervento già approvato con deliberazione della Giunta camerale n. 295 del 3 novembre 2014 per il piano triennale 2015-2017.

Per quanto riguarda il 2018 ed il 2019, non si prevede attualmente l'inclusione di alcun tipo di lavoro, stante la mancanza, allo stato degli atti, di studi di fattibilità come prescritto dalla normativa su richiamata.

Le spese relative ai restanti lavori come sopra elencati saranno inserite nel preventivo Annuale 2017 come stabilito dall'art. 60 e seguenti del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254.

LA GIUNTA CAMERALE

Udita l'esposizione del RELATORE sull'argomento in oggetto;

Visto l'art. 21 del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50;

Visto il Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dell'11 novembre 2011, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 55 del 6 marzo 2012, relativo alle procedure e agli schemi tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale e dell'elenco annuale 2016;

Dato atto che non è ancora stato emanato il decreto di cui al comma 8 dell'art. 21 del citato D. Lgs. n. 50/2016, che andrà a definire le modalità di aggiornamento dei programmi, i criteri per la definizione delle priorità, le informazioni minime che gli stessi devono contenere;

Fatte proprie le argomentazioni espresse dal RELATORE;

Ritenuto di adottare la proposta di cui in narrativa, dando atto che la stessa sarà soggetta al regime di pubblicità di cui all'art. 5 del D.M. su richiamato;

Unanime,

d e l i b e r a

- Di approvare la proposta del programma triennale 2017 - 2019 dei lavori pubblici e dell'elenco annuale dei lavori da realizzare nel corso del 2017, così come descritto in narrativa per un importo stimato in € 20.000,00;
- di prendere atto che la proposta di cui sopra dovrà essere pubblicata sul profilo del committente e sul portale dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture di cui al comma 9 dell'articolo 213 del D. Lgs. 50/2016, gestito, nel caso del nostro Ente, da Regione Liguria.

Allegati

Il Presidente
(Gr.Uff.Paolo Cesare Odone)

Il Segretario Generale
(Dott. Maurizio Caviglia)

**SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019
DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI GENOVA**

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge				
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 109/94				
Stanziamanti di bilancio	20.000,00	0	0	20.000,00
Altro (1)				
Totali	20.000,00	0	0	20.000,00
	Importo (in euro)			
Accantonamento di cui all'art. 12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al 1° anno	0,00			

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Maurizio CAVIGLIA)

(1) Compresa la cessione di immobili.

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019
DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI GENOVA**

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT		Tipologia (4)	Categoria (3)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili		Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov. Com.				Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	S/N (4)	Importo	Tipologia (5)	
I		07	010 015	06 (Manutenzione ordinaria)	A05 09 (Altra edilizia pubblica)	Sede di Corso Genova – Chiavari: installazione impianto di riscaldamento	20.000,00	0	0	N	0		I
						TOTALE	20.000,00	0	0		0		

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Maurizio CAVIGLIA)

(1) Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno.

(2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).

(3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.

(4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.

(5) Vedi art. 128 comma 3, del D. Lgs. 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità 3 = minima priorità).

(6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del D. Lgs. 163/2006 e s.m.i quando si tratta di intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

(7) Vedi Tabella 3

Tabella 3 – Modalità di apporto di capitale privato

Codice	Modalità
01	Finanza di progetto
02	Concessione di costruzione e gestione
03	Sponsorizzazione
04	Società partecipate o di scopo
05	Locazione finanziaria
99	altro

Tabella 4 – Stato della progettazione approvata

Codice	Stato della progettazione approvata
SF	Studio di fattibilità
PP	Progetto preliminare
PD	Progetto definitivo
PE	Progetto esecutivo
SC	Stima dei costi

Tabella 5 – Finalità

Codice	Finalità
MIS	Miglioramento e incremento di servizio
CPA	Conservazione del patrimonio
ADN	Adeguamento normativo
COP	Completamento d'opera
VAB	Valorizzazione beni vincolati
URB	Qualità urbana
AMB	Qualità ambientale

Verbale n.4

Il giorno 6 dicembre 2016, alle ore 8.45, si è riunito presso la sede della Camera di Commercio, il Collegio dei Revisori dell'Ente per l'esame del Preventivo Economico annuale 2017 approvato dalla Giunta Camerale in data 5 dicembre u.s. .

I Revisori iniziano a riscontrare la documentazione che viene posta alla loro attenzione; in particolare, con riferimento ai bilanci preventivi delle Aziende speciali i Revisori prendono atto che tali documenti non sono stati ancora approvati definitivamente dai rispettivi organi deliberanti.

Nello specifico i Revisori rilevano che i trasferimenti nei confronti delle Aziende Speciali sono previsti rispettivamente in euro 700.000 per l'Azienda Inhouse e in euro 364.000 per l'Azienda WTC.

Dopo approfondito esame, alle ore 13,00, il Collegio sospende la riunione e rinvia la prosecuzione all'approvazione dei bilanci preventivi delle Aziende speciali.

Quindi, il giorno 16 dicembre 2016, alle ore 15,00, in collegamento telefonico, i Revisori prendono atto dell'avvenuta approvazione senza variazioni e modifiche dei bilanci preventivi delle Aziende Speciali e concludono la riunione approvando la seguente Relazione.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017

Il Signor Presidente,
Signori Consiglieri,

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame il Preventivo economico annuale 2017 redatto in coerenza con la Relazione Previsionale e Programmatica approvata dal Consiglio Camerale il 24 ottobre u.s., la Relazione della Giunta, il Piano degli Investimenti con l'analisi della solidità patrimoniale nonché il Budget Economico Annuale e Pluriennale.

La redazione del preventivo annuale si è uniformata ai principi generali di cui all'articolo 1 del DPR 254/2005, allegato A "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", di contabilità economica e patrimoniale, di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza, tenendo conto anche degli indirizzi interpretativi contenuti nei documenti allegati alla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009.

Il Collegio ha proceduto alla verifica del bilancio di previsione 2017, con riferimento ai seguenti aspetti:

- osservanza delle norme che presiedono la formazione e l'impostazione del bilancio preventivo anche in ossequio a quanto indicato dalla legge n. 89 del 23/06/2014 (Misure

urgenti per la competitività e la giustizia sociale) e dalla circolare MISE n. 0117490 del 26/06/2014 che ha fornito una prima indicazione in merito ai nuovi limiti di spesa decorrenti dal 2014.

- attendibilità dei ricavi e dei finanziamenti, congruità dei costi e degli investimenti;
- coerenza e chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati.

La Relazione è stata predisposta ed approvata dalla Giunta con deliberazione avvenuta in data 5 dicembre 2016 e verrà presentata al Consiglio per l'approvazione nella prossima riunione convocata per il giorno 19 dicembre 2016.

Il preventivo è stato predisposto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudenziale dei proventi che tengono conto, rispettivamente, anche dell'aumento della percentuale di mancata riscossione negli ultimi due ruoli emessi rispetto ai precedenti e del taglio dell'importo del diritto annuale (50%), rispetto al 2014, disposto dalla normativa vigente (D.L. n.90/2014 convertito, con modificazioni, nella Legge 11 agosto 2014, n. 114).

Prospetto Riepilogativo	preconsuntivo 2016	previsione 2017
GESTIONE CORRENTE		
<i>A) Proventi correnti</i>		
DIRITTO ANNUALE	9.553.401	7.997.097
DIRITTI DI SEGRETERIA	3.208.350	3.208.350
CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	412.520	288.400
PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	77.141	77.050
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-
Totale proventi correnti A)	13.251.412	11.570.897
<i>B) Oneri correnti</i>		
a) competenze al personale	4.022.296	3.919.803
b) oneri sociali	984.209	957.487
c) accantonamenti IFR TFR	267.037	257.888
d) altri costi	27.850	27.850
PERSONALE	5.301.392	5.163.028
a) prestazione servizi	2.288.005	2.106.910
b) godimento beni di terzi	40.000	40.000
c) oneri diversi di gestione	1.492.376	1.446.077
d) quote associative	828.762	716.817
e) organi istituzionali	226.512	65.890
FUNZIONAMENTO	4.875.655	4.375.694
Interventi Economici	2.500.000	2.200.000
Contributi ricorrenti e quote associative	100.000	100.000
INTERVENTI ECONOMICI	2.600.000	2.300.000
- immobilizzazioni immateriali	12.125	12.802
- immobilizzazioni materiali	711.986	731.710
- svalutazione crediti da diritto annuale	3.376.883	2.512.857
- altri accantonamenti	-	-
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	4.100.994	3.257.369
Totale oneri correnti B)	16.878.041	15.096.091
Risultato Gestione Corrente	- 3.626.629	- 3.525.194
C) GESTIONE FINANZIARIA		
Proventi finanziari	996.890	373.000
Oneri finanziari	50.000	43.750
Risultato Gestione Finanziaria	946.890	329.250
GESTIONE STRAORDINARIA		
proventi straordinari		
oneri straordinari		
Risultato Gestione straordinaria		
Differenza Rettifiche di valore attività Finanziaria	- 1.732.326	-
CONTO ECONOMICO	- 4.412.065	- 3.195.944

Analisi proventi

I ricavi da diritto annuale indicano una notevole flessione (preconsuntivo 2016 euro 9.553.401, previsionale 2017 euro 7.997.077) dovuta alla riduzione per il 50% dei diritti risultanti al 2014, in applicazione dell'articolo 28 del d.l.90/2014.

L'importo riportato in bilancio appare correttamente svalutato, applicando le percentuali di riferimento, di euro 2.512.857, che rappresenta la quota stimata di mancata riscossione dei diritti stessi.

I diritti di segreteria e i contributi si attestano sulle grandezze del decorso esercizio.

Analisi oneri

Il Collegio ha esaminato le singole componenti degli oneri e dei proventi e ritiene che siano attendibili e siano state iscritte secondo corretti principi contabili e nel rispetto dei limiti previsti dalle vigenti normative.

Per quanto attiene ai costi ed oneri il Collegio ha verificato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dalla Camera e valutato gli stessi anche sulla base del preconsuntivo dell'anno scorso.

Gli oneri previsti per le spese di personale e di funzionamento sono sostanzialmente allineati a quelli sostenuti nel corso del 2016.

Tra gli oneri correnti, risultano previsti interventi di promozione economica (per complessivi 2.200.000 euro) e quote associative (per complessivi 100.00 euro).

Quote associative

Per quanto concerne le quote associative, viene previsto uno stanziamento di euro 694.651, rispetto ad euro 828.762 risultanti dal preconsuntivo 2016.

Tale differenza è attribuibile alla circostanza che relativamente alla quota associativa Unioncamere Regionale la Giunta ha previsto una quota pari ad euro 219.649, a copertura parziale dell'onere annuale. Infatti, il decreto Legislativo 219/16 sul riordino delle funzioni del funzionamento delle Camere di Commercio prevede alla lettera f) comma 2 ter dell'articolo 1 che le Camere di Commercio possano associarsi in unioni regionali nelle circoscrizioni regionali in cui siano presenti almeno tre Camere. Ai sensi di tale previsione l'Unione regionale della Liguria dovrà pertanto cessare di esistere.

L'importo appostato quindi dovrebbe coprire i costi relativi all'iter di tale cessazione.

Investimenti

Per quanto attiene agli investimenti, pari ad euro 160.436, il Collegio ha verificato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dalla Camera.

Le previsioni delle spese di funzionamento sono state redatte in applicazione delle norme meglio conosciute come "spending review", con particolare riferimento all'art. 8 Il comma 3 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135.

Sempre a norma del citato D.L. 78/10 sono stati previsti i seguenti "tagli di spesa":

Art.6 comma 3	Compensi agli organi di indirizzo, direzione controllo consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati	10 % rispetto agli importi risultanti al 30 aprile 2010
Art.6 comma 7	studi e incarichi di consulenza a soggetti estranei all'amministrazione	20 % della spesa sostenuta nel 2009
Art.6 comma 8	rappresentanza/pubblicità/relazioni pubbliche mostre e convegni	20 % della spesa sostenuta nel 2009
Art.6 comma 13	spese di missione anche all'estero	50 % della spesa sostenuta nel 2009
Art.6 comma 13	formazione del personale	50 % della spesa sostenuta nel 2009

Gli oneri di manutenzione, sia ordinaria che straordinaria, degli immobili sono stati contenuti nel limite previsto, per l'esercizio 2014, dall'art.8 comma 1 D.L. 78/10 convertito con Legge 122/2010.

Le economie derivanti dai tagli sopra citati sono state iscritte come previsione di onere per euro 788.321 tra gli oneri diversi di gestione in quanto devono essere versate alla Tesoreria dello Stato.

Il bilancio presenta un disavanzo economico di euro 3.195.944 la gestione corrente presenta un saldo negativo di euro 3.525.194, mentre la gestione finanziaria presenta un saldo positivo di euro 329.250.

Il Collegio prende atto che, constatata la sussistenza di motivazioni che accertano una perdita di valore durevole in capo alla società Fiera di Genova spa in liquidazione la Giunta ha proceduto ad una rettifica del valore già iscritto a bilancio una riduzione di valore rispetto al costo pari a euro 1.732.326 che è stata iscritta in preconsuntivo 2016 conto economico nel gruppo D) Rettifiche di valore di attività finanziarie, punto 19) svalutazioni, a) di partecipazioni.

Si perviene al risultato negativo in ragione della notevole flessione dei proventi da diritto annuale e dal fatto che comunque il livello delle spese, fatta eccezione per gli interventi economici, è ormai di difficile comprimibilità.

Tenendo conto che la Camera di Commercio ha ritenuto comunque di proporre uno stanziamento per gli incentivi a sostegno delle imprese, il risultato negativo del preventivo 2017, è sostanzialmente riconducibile per la gran parte a tali iniziative.

Il Collegio constatato che la perdita è ampiamente coperta dai pregressi avanzi di amministrazione ritiene di poter esprimere parere favorevole sul documento di bilancio.

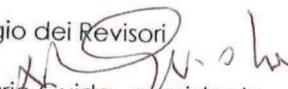
L'analisi dell'analisi patrimoniale dell'Ente infatti fa rilevare un attivo corrente di euro 45.759.883 e un attivo immobilizzato di euro 40.060.615: considerato che l'attivo corrente contiene disponibilità liquide immediate per oltre 43 milioni di euro, il disavanzo della gestione 2017 appare, come già detto, ampiamente coperto. Dall'analisi della Solidità Patrimoniale, si rileva un Margine di Struttura positivo pari a 34.959.835 euro.

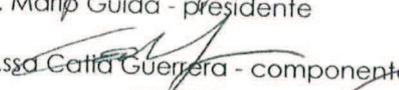
Nel merito degli interventi economici previsti occorre rilevare che l'importo segnalato, inferiore a quello del 2016, rappresenta un fondo indistinto per tali interventi, non essendo stato elaborato un quadro di dettaglio. Sullo specifico aspetto il Collegio, in continuità con quanto già espresso, raccomanda alla Giunta Camerale una continua e costante attenzione nelle azioni previste avuto riguardo ad una loro effettiva ricaduta positiva nell'ambito operativo e, per quelle più rilevanti, ad un costante monitoraggio delle erogazioni previste.

In conclusione al lavoro svolto, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo economico annuale relativo all'esercizio 2017.

Genova, 6 dicembre 2016

Il Collegio dei Revisori


Dott. Mario Guida - presidente


Dott.ssa Catta Guertera - componente


Dott. Gian Alberto Mangiante - componente

Rome, 22-12-16



inHouse

AZIENDA SPECIALE

Camera di Commercio Genova

PREVENTIVO ECONOMICO ESERCIZIO 2017

PREVENTIVO ECONOMICO ESERCIZIO 2017 AZIENDA SPECIALE "InHouse"
(Previsto dall' articolo 67 - comma 1 D.P.R. 254/2005)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE			
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2016	INHOUSE PREVENTIVO 2017	PROGETTO A	INIZIATIVA B	INIZIATIVA C	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI						
1) Proventi da servizi	264.500	264.500				
<i>Data Entry</i>	150.000	150.000				
<i>Data Entry Albo Gestori</i>	114.500	114.500				
<i>Supporto procedure di mediazione</i>	-	-				
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-				
5) Altri contributi	-	-				
6) Contributo della Camera di Commercio	710.000	700.000				
<i>Supporto area promozionale</i>						
<i>Supporto Area formazione</i>						
<i>Supporto Area tutela prodotti tipici locali</i>						
B) COSTI DI STRUTTURA						
7) Organi istituzionali	24.000	23.000				
8) Personale	350.000	350.000				
<i>competenze</i>						
<i>oneri sociali e previdenziali</i>						
<i>accantonamento TFR</i>						
9) Funzionamento	36.000	36.000				
10) Ammortamenti e accantonamenti	1.000	1.000				
Totale B	411.000	410.000				
C) COSTI ISTITUZIONALI						
11) Spese per progetti e iniziative promozionali	562.000	554.500				
<i>iniziativa Area formazione</i>	-	-				
Totale C	562.000	554.500				
TOTALE COSTI (B+C)	973.000	964.500				
TOTALERICAVI	974.500	964.500				
RISULTATO	1.500	-				

Relazione del Presidente

In via preliminare ritengo opportuno iniziare questa relazione esponendo brevemente le principali novità introdotte, per il sistema camerale e conseguentemente per le aziende speciali delle camere di commercio, dal decreto legislativo n. 219 del 25 novembre 2016, recante attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n.124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 276 del 25 novembre 2016, entrato in vigore il 10 dicembre 2016.

In estrema sintesi, il provvedimento prevede:

- una riduzione del numero delle Camere seguendo i seguenti criteri:
 - l'esistenza di almeno una Camera di commercio per Regione;
 - l'accorpamento delle Camere di commercio con meno di 75mila imprese iscritte;
 - il raggiungimento di un numero massimo di 60 camere entro 180 giorni dall'entrata in vigore del decreto stesso;

- un piano complessivo di razionalizzazione organizzativa che contiene, sulla base delle indicazioni delle Camere di Commercio e sentite le Organizzazioni sindacali maggiormente rappresentative:
 - il riassetto degli uffici e dei contingenti di personale;
 - la conseguente rideterminazione delle dotazioni organiche del personale dirigente e non dirigente, nonché la rideterminazione delle risorse finanziarie dei corrispondenti fondi per la contrattazione collettiva decentrata integrativa;
 - la razionale distribuzione del personale dipendente delle camere di commercio.

Quanto alle funzioni, si segnalano le seguenti:

- pubblicità legale generale e di settore mediante la tenuta del registro delle imprese, del Repertorio economico amministrativo e degli altri registri ed albi attribuiti alle camere di commercio dalla legge;
- formazione e gestione del fascicolo informatico di impresa;
- tutela del consumatore e della fede pubblica, vigilanza e controllo sulla sicurezza e conformità dei prodotti e sugli strumenti soggetti alla disciplina della metrologia legale, rilevazione dei prezzi e delle tariffe, rilascio dei certificati di origine delle merci e documenti per l'esportazione;
- sostegno alla competitività delle imprese e dei territori;
- valorizzazione del patrimonio culturale nonché sviluppo e promozione del turismo;
- competenze in materia ambientale e supporto alle piccole e medie imprese per il miglioramento delle condizioni ambientali;
- orientamento al lavoro e alle professioni.

Il decreto si occupa anche del finanziamento delle attività svolte prevedendo in particolare, una riduzione del diritto annuale a carico delle imprese del 40% per il 2016 e del 50% a decorrere dal 2017 rispetto a quelli vigenti nel 2014.

In riferimento, poi, alle aziende speciali, le disposizioni di diretto interesse riguardano:

- la possibilità di costituire, previa approvazione del Ministro dello sviluppo economico, in forma singola o associata, aziende speciali quali organismi strumentali con il compito di realizzare le iniziative funzionali al perseguimento delle finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie (Art. 2 comma 5 L.580/93);
- un piano complessivo di razionalizzazione e riduzione delle aziende speciali mediante accorpamento o soppressione; in particolare detto piano dovrà seguire il criterio dell'accorpamento delle aziende che svolgono compiti simili o che comunque possono essere svolti in modo coordinato ed efficace da un'unica azienda; in ogni caso non possono essere istituite nuove aziende speciali, salvo quelle eventualmente derivanti da accorpamenti di aziende esistenti o dalla soppressione di unioni regionali (Art. 3 comma 2 lett. b) D.Lgs 219/2016);
- possibilità di procedere nei riguardi delle unità di personale soprannumerario delle aziende speciali, ricorrendone le condizioni previste dal Decreto legislativo, alla risoluzione del rapporto di lavoro con l'erogazione di un assegno straordinario, una tantum in misura corrispondente al 60% del trattamento economico individuale (Art. 3 comma 10 D.Lgs. 219/2016);
- il divieto assoluto, per le camere di commercio, le loro unioni regionali, nonché per le loro aziende speciali, di remunerare tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori. Sarà un decreto del Ministro dello sviluppo economico, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, a stabilire:
 - le indennità spettanti ai componenti dei collegi dei revisori dei conti delle camere di commercio, delle loro aziende speciali e delle unioni regionali;
 - i criteri di rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico per i componenti di tutti gli organi;
 - i limiti al trattamento economico degli amministratori, dei dirigenti e dei dipendenti delle aziende speciali e delle unioni regionali.(art. 4-bis comma 2-bis L. 580/93).

Il decreto prevede, in fine, il divieto di assunzione o impiego di nuovo personale o il conferimento di incarichi, a qualunque titolo e con qualsiasi tipologia contrattuale, da parte di unioni regionali ed aziende speciali, fatta eccezione per il personale eccedente derivante dall'accorpamento delle camere, fino al 31 dicembre 2020 (Art. 4 comma 2 D.Lgs. 219/2016);

In riferimento al piano complessivo di razionalizzazione e riduzione delle aziende speciali, previsto dal citato art. 3 comma 2 lett. b) del decreto legislativo di cui trattasi, ricordo che con provvedimento n. 333 del 15 dicembre 2014 la Giunta Camerale aveva deliberato di approvare la fusione, per incorporazione, dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Genova "Genova Qualità" nell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Genova "InHouse", determinando al 1° gennaio 2015 la data di decorrenza giuridica della fusione e degli effetti contabili e fiscali.

Il medesimo provvedimento aveva, inoltre, stabilito che il finanziamento delle attività dell'Azienda doveva avvenire mediante contributo in conto esercizio destinato alla copertura dei costi connessi alla realizzazione di tutte le attività svolte ad esclusione di quelle a tariffa predeterminata, quali le attività di data entry e di rilascio di visure e certificati svolte a supporto del Registro delle Imprese e quelle a supporto dell'Albo Gestori Ambientali.

Quindi l'ente camerale ha già realizzato il processo di razionalizzazione al fine di migliorare l'efficacia gestionale complessiva ma anche per conseguire economie di scala rappresentate da un unico centro decisionale, da un unico organo amministrativo e di controllo, da un unico bilancio e da un unico centro contabile-amministrativo.

Tutto ciò premesso, il preventivo economico 2017 è stato redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudenziale dei proventi, secondo le norme di cui al Titolo X del D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio.

I proventi e gli oneri sono distinti in ricavi ordinari e costi di struttura.

Si precisa che il bilancio è redatto in conformità all'allegato G del DPR sopra richiamato. Tuttavia, le voci relative alla previsione di programmazione delle attività per il 2017 non possono essere compilate con precisione in quanto l'attività di Inhouse, per sua natura, è strettamente subordinata alla programmazione delle attività della C.C.I.A.A. di Genova.

Le risultanze e le poste del bilancio riportate nel prospetto che precede, possono essere così distinte e determinano il pareggio di bilancio.

RICAVI ORDINARI

Proventi da servizi a tariffa predeterminata

Servizi di Data Entry relativi alle pratiche di iscrizione, modificazione e cessazione presentate al Registro delle Imprese. La previsione è stata effettuata sulla base di una stima di 20.000 pratiche trattate, comprensive di quelle relative agli artigiani nonché dell'attività di rilascio certificati e visure. Le tariffe applicate sono quelle di cui alla delibera G.C. n. 262 del 31/7/2008 e della Determinazione n. 315/b del 28/12/2011.

Trattasi, quindi, di tariffe che non hanno mai subito incrementi o rivalutazioni di sorta.

Importo complessivo stimato:

€ 150.000

Quanto al settore ambiente, si richiama la deliberazione della Giunta Camerale n. 143 del 6 luglio 2015 con la quale è stata rinnovata, per un triennio a decorrere dal 1 settembre 2015, la Convenzione per la gestione dell'archivio informatico e cartaceo della Sezione Regionale dell'Albo Gestori della Liguria.

importo complessivo deliberato: € 114.500

Totale Proventi da servizi € 264.500

Contributo della Camera di Commercio

In ossequio ai principi contabili le somme ricevute dalla Camera di Commercio a titolo di contributo sono iscritte tra i ricavi ordinari alla voce "Contributi della Camera di Commercio" del conto economico.

L'importo indicato in tale voce è finalizzato, tra l'altro, al finanziamento di varie attività di supporto che l'Azienda è chiamata a svolgere nel corso del 2017 sia nell'ambito della valorizzazione del territorio, sotto il profilo della tutela e promozione delle produzioni tipiche dell'artigianato e dell'agroalimentare, sia nell'ambito delle iniziative assunte in sede di Tavolo di Promozione quale strumento di marketing territoriale e turistico ed in coerenza con le linee strategiche stabilite dal Consiglio Camerale.

Sotto il primo profilo si espongono, in termini sommari, le seguenti attività di supporto:

1) Supporto all'attività di controllo e certificazione

1.1) Attività di controllo e certificazione sui marchi comunitari

1.1.1) Coordinamento dei sistemi di certificazione e controllo dei marchi comunitari di qualità liguri

Nell'ambito dell'attività di coordinamento delle Camere di Commercio liguri, autorità pubbliche di controllo delle denominazioni di origine della Regione Liguria (**n. 15 prodotti a marchio comunitario di cui n. 10 DOP e n. 5 IGP**), InHouse proseguirà nella collaborazione nel 2017 con la Camera di Commercio di Genova, nelle seguenti funzioni:

- **Segreteria del Comitato di Coordinamento delle denominazioni di origine liguri:**

Gestione e verbalizzazione delle sedute del Comitato di Coordinamento, in cui vengono definite le linee guida dell'attività di controllo e di certificazione, armonizzando l'operato delle Camere di Commercio sull'intero territorio regionale;

- **Segreteria del Comitato Ricorsi delle denominazioni di origine liguri:**
Gestione e verbalizzazione delle sedute del Comitato;
- **Coordinamento dei prelevatori e dei tecnici controllori** per l'espletamento delle loro attività;
- **Assistenza agli altri uffici camerali liguri.**

1.1.2) Attività di controllo per la certificazione delle denominazioni di origine liguri DOP – IGP: Riviera Ligure – Riviera di Levante DOP, Basilico Genovese DOP, Acciughe sotto sale del Mar Ligure IGP, Focaccia di Recco col formaggio IGP nonché dei vini DO Golfo del Tigullio - Portofino, Val Polcevera e sui vini IG Colline del Genovesato

Nell'ambito dell'attività di controllo e certificazione delle DOP-IGP liguri, InHouse proseguirà nel supporto alla Camera di Commercio di Genova per lo svolgimento delle seguenti funzioni dedicate ai prodotti a marchio dettagliati nel titolo (n. 7 marchi comunitari):

- **Supporto nell'attività di controllo documentale**

Nell'ambito del controllo documentale, InHouse collaborerà con la Camera di Commercio di Genova nelle seguenti attività:

- **verifica e gestione della modulistica** presentata dagli **operatori iscritti agli Elenchi DOP-IGP**, applicando le regole e le procedure previste dal Manuale organizzativo dei controlli;
- **gestione informatica** dei dati produttivi;
- **gestione dati portale SIAN** ove previsto dalla normativa;
- **gestione e popolamento Banca dati vigilanza e del Registro unico dei controlli ispettivi** ai sensi del Decreto 12 marzo 2015;
- **gestione dei mancati pagamenti** attraverso solleciti e segnalazioni come previsto dalle istruzioni operative correlate;
- **stesura delle relazioni istruttorie** descrittive dei controlli documentali eseguiti, da sottoporre al Comitato di Certificazione per la valutazione della presenza di eventuali non conformità.

- **Supporto nell'attività di controllo ispettivo**

Nell'ambito del controllo ispettivo, InHouse collaborerà con la Camera di Commercio di Genova nelle seguenti attività:

- **pianificazione delle visite ispettive;**

- **coordinamento dei tecnici controllori** nell'ambito della **predisposizione della documentazione atta al controllo aziendale**;
Si precisa che nell'ambito dei controlli ispettivi presso gli operatori delle filiere certificate, InHouse collaborerà direttamente nella realizzazione delle visite di controllo aziendali ai sensi dei piani di controllo in vigore (es. Focaccia di Recco col formaggio IGP, vini DOC-IGT, ... secondo le indicazioni della Struttura di controllo camerale).
 - **stesura delle relazioni istruttorie**, da sottoporre al Comitato di Certificazione per la valutazione delle risultanze dei verbali e di eventuali non conformità;
 - **coordinamento dei tecnici prelevatori ove necessario.**
- **Supporto nell'attività di vigilanza**

In riferimento all'attività di vigilanza, InHouse supporterà la Camera di Commercio durante l'attività di potenziali **audit che potranno essere svolti dall'ICQRF** (Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali Dipartimento dell'Ispettorato Centrale della tutela della Qualità e Repressione Frodi dei prodotti agroalimentari) territorialmente competente.
 - **Supporto nell'attività di gestione dei manuali organizzativi dei controlli**

Inhouse proseguirà altresì nella **stesura ed aggiornamento dei Manuali organizzativi dei controlli approvati dai Comitati di certificazione**, ai sensi della UNI CEI EN ISO 17065:2012, e provvederà ad rinnovare ed adattare ove richiesto le istruzioni operative connesse dei differenti piani di controllo delle DOP-IGP in vigore.

1.2 Attività di controllo e certificazione sui marchi collettivi geografici

1.2.1) "Artigiani In Liguria" marchio collettivo geografico

1.2.1 A) Gestione annuale dei settori certificati

Nel 2017 InHouse proseguirà nell'attività di supportato alla Camera di Commercio di Genova nella gestione dei **19 marchi di qualità** delle lavorazioni artistiche, tradizionali, tipiche di qualità dei settori qui di seguito indicati, a seguito dell'estensione del marchio presentata dalla Regione alla stampa ed al pubblico in data 20 ottobre 2016.

- **Cinque settori oggetto di certificazioni di prodotto:** Ardesia della Val Fontanabuona, Damaschi e Tessuti di Lorsica, Filigrana di Campo Ligure, Sedia di Chiavari, Velluto di Zoagli;
- **Quattordici settori oggetto di certificazioni di processo:** Are orafa, Ceramica, Cioccolato, Composizione Floreale, Ferro battuto ed altri metalli

ornamentali, Gelateria, Lavorazioni in pelle, Materiali lapidei, Moda ed accessori, Panificazione, Pasta fresca, Restauro artigianale, Tappezzeria in stoffa, Vetro .

Nel 2017 è previsto un aumento delle visite di controllo presso le imprese richiedenti la licenza d'uso del marchio "Artigiani In Liguria", in particolare a seguito dell'approvazione di nuovi quattro disciplinari di produzioni presentati dalla Regione Liguria ad ottobre 2016: Lavorazioni in pelle, Materiali lapidei, Moda ed accessori, Tappezzeria in stoffa, approvati dalla Commissione regionale per l'Artigianato per i quali InHouse ha collaborato nella stesura.

Sempre nel corso dell'anno è prevista la stesura di **due nuovi disciplinari di produzione** secondo indicazioni regionali.

Proseguirà inoltre l'attività di **gestione a regime per il marchio "Artigiani In Liguria"** per le seguenti azioni:

Gestione ed aggiornamento degli elenchi dei licenziatari marchio;
Gestione contabile del sistema e correlate rendicontazioni;
Raccolta e monitoraggio dei registri vendite delle imprese delle certificazioni di prodotto.

1.2.2) Genova – Liguria Gourmet – marchio collettivo geografico

L'Azienda speciale InHouse continuerà a collaborare nel 2017 con la Camera di Commercio di Genova nell'ambito dell'applicazione del **sistema** secondo i parametri delle **disposizioni regionali "Liguria Gourmet"**, attivando e svolgendo le seguenti azioni:

- **Collaborazione** nell'ambito delle **sedute del Comitato Tecnico "Liguria Gourmet"** per la gestione del sistema;
- **Raccolta e gestione adesioni "Genova – Liguria Gourmet"** secondo la procedura prevista dal **nuovo regolamento d'uso** del marchio collettivo;
- **Collaborazione per aggiornare le procedure di controllo previste dal piano**, in ottica di **semplificazione amministrativa funzionale** ed in grado di **garantire il controllo in maniera più efficace e snella**.
- Supporto all'attività di controllo per l'**esecuzione delle visite ispettive presso i ristoranti**;
- **Gestione pratiche a regime ed aggiornamento elenchi licenziatari del marchio**;
- **Segreteria sedute Commissione di valutazione "Genova – Liguria Gourmet"**;
- Collaborazione nella **gestione contabile del progetto**.

1.2.3) Gestione altri marchi collettivi geografici: Antichi Ortaggi del Tigullio, Formaggio U Cabanin, Pesto genovese.

InHouse nel 2017 procederà nel supportare la Camera di Commercio nell'attività di gestione a regime dei marchi collettivi in oggetto Antichi Ortaggi del Tigullio, Formaggio U Cabanin, e nella gestione degli approfondimenti dedicato al Pesto genovese, secondo il piano di lavoro definito ed indicato dalla Camera di Commercio di Genova.

In particolare, per gli Antichi ortaggi del Tigullio (11 orticole riconosciute) si proseguirà a favore di azioni rivolte **non solo alle gestione a regime del sistema** (applicazione piani di controllo e modulistica) ma anche per attivare possibili **azioni rivolte alla tutela delle antiche sementi** custodite dai produttori del marchio.

2) Supporto all'attività promozionale dei marchi di qualità

2.1) “Artigiani In Liguria” piano promozionale 2017

Diffusione e promozione del marchio sul portale artigianiliguria.it. ed iniziative promozionali 2017:

L'Azienda speciale InHouse nel continuerà a collaborare nella gestione e rinnovamento del portale web artigianiliguria.it, anche seguendo i nuovi sviluppi e le opportunità correlate alle potenzialità del web, inoltre continuerà a collaborare nella definizione ed attuazione delle nuove iniziative definite dal Comitato regionale “Artigiani in Liguria” e dalla Commissione regionale per l'artigianato nel corso dell'anno.

2.2) “Genova - Liguria Gourmet” piano promozionale 2017

Nel 2017 InHouse supporterà la Camera di Commercio per la gestione del piano promozionale in sinergia con le iniziative del calendario camerale e del piano promozionale di Regione Liguria dedicato al marchio “Liguria Gourmet”, definito nell'ambito dei lavori del Comitato regionale del marchio.

2.3) Progetto “Dalla terra alla tavola” per la valorizzazione e promozione dei prodotti certificati e dei marchi di qualità della provincia di Genova, in sinergia con il marchio “Genova - Liguria Gourmet”

InHouse nel 2017 collaborerà nella presentazione delle risultanze del progetto “Dalla terra alla tavola”, in particolare presenterà agli operatori coinvolti ed al pubblico, attraverso un'iniziativa mirata, il materiale video ed web realizzato per la filiera “Riviera Ligure – Riviera di Levante DOP”.

2.4) I prodotti “Genova - Liguria Gourmet” piano di lavoro 2017

Dopo l’attivazione dei primi quattro prodotti valorizzati dal progetto “I prodotti Genova Gourmet”: sciroppo di rose, conserva di rose, gelatina di rose, cioccolatini allo sciroppo di rose, presentati nel 2016 in occasione del Campionato mondiale del pesto al mortaio e del Salone del Guasto di Torino, nel 2017 si **proseguirà l’attività** dedicata a nuovo prodotto **miele** attribuendo il marchio alle prime imprese aderenti all’iniziativa e si proporrà uno sviluppo del progetto, nell’ambito delle azioni del Comitato tecnico regionale “Liguria Gourmet”, anche per individuare nuovi prodotti inseribili nel progetto.

2.5) Antichi ortaggi del Tigullio

L’Azienda speciale InHouse nel 2017 collaborerà nella valorizzazione delle imprese Antichi ortaggi del Tigullio, grazie alla costante **collaborazione tra Camera di Commercio ed Associazione Liguria Biologica** nell’ambito delle iniziative rivolte alla valorizzazione della filiera ed in sinergia con gli eventi camerali dell’anno.

3) Progetto Maestro Artigiano – proseguo della gestione della qualifica

Nel 2017 l’Azienda speciale InHouse continuerà a collaborare con l’Ente camerale nell’ambito del progetto Maestro Artigiano, progetto di Regione Liguria ed Associazioni di categoria artigiane regionali, in particolare, gestirà le potenziali nuove istruttorie legate al rilascio della qualifica e curerà la segreteria del Comitato “Artigiani In Liguria” integrato.

Nel 2017 è prevista una nuova azione di estensione del progetto “Maestro Artigiano” rivolta al rilascio della qualifica a nuovi settori.

4) Eventi ed iniziative a calendario 2017

Oltre alle iniziative previste per i marchi di qualità sopra citati, nel 2017 InHouse coopererà nell’ambito del calendario degli eventi camerale in definizione, in particolare partecipando ai lavori del piano promozionale di Regione Liguria e Sistema camerale ligure per la **promozione e tutela del settore agroalimentare ed artigianale di qualità**.

INIZIATIVE TAVOLO DI PROMOZIONE

Quanto all’attività di promozione svolta dalla Camera di Commercio attraverso il Tavolo di Promozione, anche nel 2017 l’Azienda proseguirà nel fornire supporto per la realizzazione delle relative iniziative, compresi i rapporti con i fornitori, la liquidazione dei corrispettivi, le rendicontazioni periodiche, ecc.,

A titolo esemplificativo ma non esaustivo, si riportano, qui di seguito, le iniziative ricorrenti cui l’Azienda è, di regola, chiamata a supportare l’Ente camerale nella realizzazione e nella gestione contabile ed amministrativa:

Eventi in collaborazione con i CIV- Salone nautico - Festival della Scienza -

Mostra del Tigullio - Cartellone 2017- Recco Gastronomica - Mezza Maratona di Genova - Mostra del Tigullio - Mercato d'Europa - Festa della Focaccia di Recco - SUQ Genova Festival - La Storia in piazza - Luci sui Forti - Open Challenger Memorial Giorgio Messina - Festival Internazionale del Mediterraneo - Expo' Val Trebbia - Lunaria Teatro - Festival In una Notte d'estate - Stile Artigiano - Genova Film Festival - Premio Int.le - Genova Una Donna Fuori dal Coro - Pulizia del mare.

Totale Contributo della Camera di Commercio **700.000**

TOTALE RICAVI € 964.500

COSTI DI STRUTTURA

Sono suddivisi in spese per organi istituzionali, spese per il personale, spese di funzionamento. L'accantonamento del TFR è inserito tra le spese del personale.

Spese per organi istituzionali

In riferimento ai costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali, come accennato in premessa, il Decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 219, in vigore dal 10 dicembre c.a., introduce all'articolo 4-bis (Vigilanza amministrativo-contabile), dopo il comma 2, il nuovo comma 2-bis il quale stabilisce che: "Per le camere di commercio, le loro unioni regionali, nonché per le loro aziende speciali, tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori sono svolti a titolo gratuito. Con decreto del Ministro dello sviluppo economico, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono stabilite le indennità spettanti ai componenti dei collegi dei revisori dei conti delle camere di commercio, delle loro aziende speciali e delle unioni regionali, i criteri di rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico per i componenti di tutti gli organi, nonché nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 23-ter del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 e fermo restando il limite di cui all'articolo 13 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, i limiti al trattamento economico degli amministratori, dei dirigenti e dei dipendenti delle aziende speciali e delle unioni regionali. Restano fermi i casi di incompatibilità ed inconferibilità previsti dalla legge."

La norma, pertanto, salvaguarda solo i compensi dei collegi dei revisori e rinvia ad un decreto interministeriale la fissazione delle indennità spettanti a questi ultimi nonché i criteri di rimborso delle spese sostenute dai componenti di tutti gli organi.

Alla luce, quindi, di quanto stabilito dalla succitata disposizione ed in via prudenziale, la quantificazione della spesa è avvenuta riconfermando la medesima misura del compenso riconosciuta negli esercizi precedenti al Collegio dei Revisori dei Conti, misura così articolata: € 5.787,00 annui per il Presidente del Collegio ed € 3.861,00 annui per i Componenti lo stesso Collegio.

Inoltre, per una più coerente imputazione connessa alla natura della spesa, in tale voce sono ricompresi anche gli oneri di viaggio dei componenti il Collegio stimati in € 5.000,00.

Quanto ai compensi spettanti ai componenti l'Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del D.Lgs. 231/2001, ricordo che il Consiglio di Amministrazione nella riunione del 20 aprile 2012 aveva deliberato, tra l'altro, di istituire detto Organismo nominandone i componenti e stabilendone i relativi compensi, peraltro riconfermati per il triennio 2016/2018, nella riunione del 10 dicembre 2015, nei seguenti importi annuali: € 1.450,00 per il Presidente dell'Organismo di Vigilanza e € 1.300,00 per i due componenti.

In riferimento al divieto di remunerare tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori occorre osservare che dal combinato disposto degli art. 6, commi 1, lett. b) e art. 7, commi 3 e 4 del D.lgs, 231, si desume che devono appartenere all'OdV persone con caratteristiche di autonomia ed indipendenza, di professionalità e continuità di azione.

A parere di parte della dottrina tali caratteristiche sono garantite – tra l'altro – se viene corrisposto un compenso alla persona esterna all'ente, per lo svolgimento delle sue funzioni. Ed infatti, il riconoscimento di tale compenso non costituisce causa di dipendenza; piuttosto la gratuità di un compito di vigilanza così importante potrebbe costituire indizio di un'indipendenza minata alla radice, ovvero segnale di un incarico accettato sine cura. Da qui, l'equazione per cui l'incarico di membro dell'OdV debba ritenersi naturalmente oneroso.

Per altro, la giurisprudenza ha confermato come l'attività di componente di un organismo di vigilanza dia senza dubbio diritto a un compenso. Lo precisa il tribunale di Milano, sezione V Civile, con sentenza 9528 del 2012. Il caso sottoposto ai giudici milanesi vedeva contestare il mancato pagamento del compenso a favore di un professionista che era stato nominato nell'organismo di vigilanza di una società. La sentenza innanzitutto chiarisce che l'organismo di vigilanza costituisce un soggetto indipendente dalla società della cui vigilanza è incaricato e, quindi, non può avere natura di organo sociale, in secondo luogo precisa che l'onerosità dell'incarico è fuori discussione, visto che la gratuità non favorirebbe la massima diligenza nello svolgimento dell'incarico.

Sulla base di tali considerazioni si è ritenuto corretto confermare anche per 2017 i compensi come sopra indicati per i componenti dell'OdV.

Spese per organi istituzionali € 23.000

Spese per il personale

Si riferiscono alle spese afferenti il personale il cui organico attualmente è costituito da 13 unità, tutte a tempo indeterminato. Il contratto nazionale di lavoro è quello del settore terziario/commercio – periodo di vigenza: dall'1/4/2015 al 31/12/2017.

Spese per il personale € 350.000

Spese di funzionamento

Si riferiscono ai costi afferenti la gestione ordinaria comprensivi dei compensi ai consulenti del lavoro, fiscali, amministrativi, ecc., oneri tributari, nonché alle spese necessarie al corretto funzionamento della struttura.

Spese di funzionamento € 36.000

Ammortamenti e accantonamenti

Detta voce comprende l'accantonamento le quote di ammortamento per software, licenze d'uso e attrezzatura informatica.

Ammortamenti e accantonamenti € 1.000

Spese per progetti ed iniziative

L'importo complessivo comprende le spese connesse alle attività di supporto come sopra evidenziate riguardanti le attività di controllo e certificazione e quelle connesse alle iniziative di promozione economica.

Spese per progetti ed iniziative € 554.500

TOTALE COSTI € 964.500

IL PRESIDENTE
(Dott. Felice NEGRI)



inHouse

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Genova

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno 2016 il giorno 16 del mese di dicembre alle ore 12:00, il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Genova denominata "InHouse", **Ing. Caterina PETRIGNI**, presso la sede operativa di Via Garibaldi, 4 – stante l'assenza giustificata degli altri due membri del Collegio: dott.ssa Mariateresa MICOCCI e dott. Giorgio MARZIANO – ha accertato che i dati rilevati dalla documentazione relativa al Preventivo Economico 2017, acquisiti per e-mail in data 9 dicembre 2016 ed utilizzati per predisporre la relazione, concordata e condivisa sia con la Dott.ssa Micocci che con il Dott. Marziano (utilizzando i mezzi informatici e per le vie brevi telefoniche), fossero conformi a quelli contenuti nel Progetto di Bilancio che verrà presentato in data odierna in sede di CDA.

Si precisa, pertanto, che durante la seduta odierna del CDA, il Presidente del Collegio dei Revisori darà lettura della relazione al Bilancio preventivo di In House, redatta in data antecedente.

Relazione del Collegio dei Revisori al Preventivo economico 2017

Preliminarmente il Collegio dei revisori prende atto che il documento contabile è stato redatto sulla base delle disposizioni recate dal Titolo X del DPR 2 novembre 2005, n. 254 concernente "*Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio*". Il preventivo è stato predisposto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudentiale dei proventi e comprende:

- la relazione illustrativa del Presidente di cui all'articolo 67, comma 1, del citato DPR recante sia il programma di attività dell'Azienda, che la descrizione degli oneri e dei proventi previsti per l'esercizio 2017;

➤ il preventivo economico redatto in conformità all'allegato G del DPR sopra richiamato.

Si prende atto della precisazione fornita dal Presidente dell'Azienda, Dott. Felice Negri, in merito alle voci inerenti la previsione di programmazione delle attività per il 2017, in particolare relativamente alla difficoltà di compilazione dell'allegato G "in quanto l'attività di Genova inHouse, per sua natura, è strettamente subordinata alla programmazione delle attività della C.C.I.A.A. di Genova".

Il Collegio torna a precisare che, oltre ai ricavi, è di rilievo conoscere analiticamente l'imputazione dei costi che dovrebbero essere esposti nel quadro di destinazione programmatica dell'allegato G e chiede, al riguardo, che per l'avvenire venga prodotto l'allegato G compilato in ogni sua parte ai fini di poter esprimere un parere favorevole in ordine all'approvazione delle proposte dei bilanci di previsione futuri.

Infine, si ritiene opportuno, in questa sede, fare cenno al Decreto Legislativo 25 novembre 2016, n. 219, in vigore dal 10 dicembre 2016: "Attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n. 124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura", che ha introdotto alcune novità, peraltro esposte in sintesi nella relazione del Presidente di "inHouse", poichè impattano anche le Aziende Speciali delle Camere di Commercio.

Le previsioni inserite determinano il pareggio di bilancio per costi e ricavi pari ad euro 964.500.

Il documento contabile in esame si compendia dei seguenti valori posti a confronto con il preconsuntivo 2016:

	<i>Previsione Consuntivo al 31.12.2016</i>	<i>Peso % sul totale Costi/Ricavi</i>	<i>PREVENTIVO ANNO 2017</i>	<i>Peso % sul totale Costi/Ricavi</i>
A) Ricavi ordinari				
Proventi da servizi	€ 264.500,00	27,142%	€ 264.500,00	27,424%
Contributo Camera Commercio	€ 710.000,00	72,858%	€ 700.000,00	71,830%
TOTALE (A)	€ 974.500,00	100,00%	€ 964.500,00	99,25%
B) Costi di struttura				
Organi istituzionali	€ 24.000,00	2,47%	€ 23.000,00	2,38%
Personale	€ 350.000,00	35,97%	€ 350.000,00	36,29%
Funzionamento	€ 36.000,00	3,70%	€ 36.000,00	3,73%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.000,00	0,10%	€ 1.000,00	0,10%
TOTALE (B)	€ 411.000,00	42,24%	€ 410.000,00	42,51%
C) Costi istituzionali				
Spese per progetti e iniziative	€ 562.000,00	57,76%	€ 554.500,00	57,49%
TOTALE (C)	€ 562.000,00	57,76%	€ 554.500,00	57,49%
Totale B+C	€ 973.000,00	100,00%	€ 964.500,00	100,00%

Il Collegio prende atto che l'allegato G è stato compilato con l'indicazione delle iniziative correlate alle linee di indirizzo formulate dalla Camera di Commercio e coerenti con le norme statutarie dell'Azienda e con le indicazioni di cui alla Circolare ministeriale n. 3612/C del 26 luglio 2007.

RICAVI

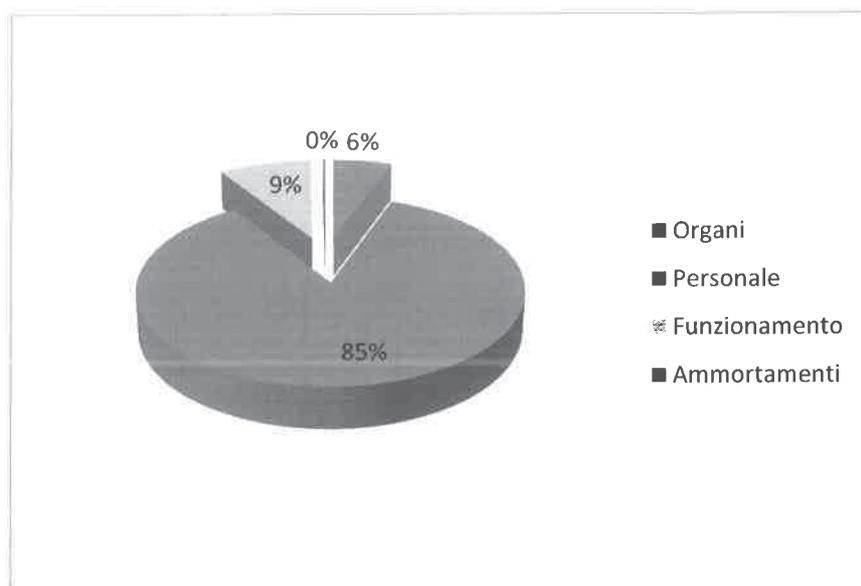
Il Collegio rileva che le principali **voci di ricavo** che compongono il preventivo sono rappresentate da:

- **Proventi da servizi per euro 264.500** – di cui € 150.000,00 derivanti dalla fornitura di servizi di Data Entry inerenti pratiche di iscrizione, modificazione e cessazione presentate al Registro delle Imprese. La previsione si è basata sulla stima di 20.000 pratiche trattate (comprese quelle che hanno riguardato gli artigiani e l'attività di rilascio certificati e visure. L'applicazione delle tariffe è avvenuta secondo quanto disposto nella delibera G.C. n. 262 del 31 luglio 2008 e nella Determinazione n. 315/b del 28 dicembre 2011; € 114.500,00 relativi al settore ambiente, a tal fine si rinvia alla Deliberazione della Giunta Camerale n. 143 del 6 luglio 2015, con cui è stata rinnovata per la durata di un triennio, che decorre dall'1 settembre 2015, la Convenzione per la tenuta dell'archivio informatico e cartaceo della Sezione Regionale dell'Albo Gestori della Liguria.

- **Contributo camerale per euro 700.000** – che è iscritto, come previsto dai principi contabili, tra i ricavi ordinari del conto economico ed è destinato a finanziare alcune attività di supporto che l'Azienda dovrà svolgere nel corso dell'anno 2017 finalizzate sia a valorizzare il territorio (produzioni in campo artigianale ed agroalimentare) sia ad assumere iniziative in ambito di "Tavolo di Promozione" (mezzo di marketing territoriale e turistico in linea con le strategie di comportamento individuate dal Consiglio Camerale).

COSTI DI STRUTTURA

Per quanto attiene invece ai **costi di struttura**, il Collegio, nel precisare che si tratta delle spese per organi istituzionali, per il personale (in questa voce è inserito l'accantonamento del TFR) e di funzionamento, rileva che le voci sono rappresentate da:



- **Organi istituzionali** per euro **23.000,00**, importo comprendente sia il compenso al Collegio dei Revisori dei Conti che ai componenti del CDA per la partecipazione alle riunioni ed infine gli oneri di viaggio dei componenti del Collegio ed i compensi spettanti ai membri dell'Organismo di Vigilanza (D. Lgs. 231/2001).
- **Personale** per euro **350.000,00**.
L'organico è composto da 13 unità a tempo indeterminato con contratto nazionale di lavoro del settore terziario/commercio.
- **Costi di funzionamento** - risultano pari ad euro **36.000,00**.
Si tratta di costi relativi alla gestione ordinaria e comprendono i compensi ai consulenti del lavoro, fiscali ed amministrativi; oneri tributari e le spese di struttura.
- La voce **ammortamenti ed accantonamenti** per € **1.000,00** è relativa alle quote di ammortamento per *software*, licenze d'uso e attrezzatura informatica.

I **costi istituzionali** sono pari ad euro **554.500,00** e riguardano le spese per progetti ed iniziative connesse al supporto delle attività di controllo e certificazione nonché alle iniziative di promozione economica.

Il Collegio ritiene soddisfacenti i chiarimenti ricevuti dalle strutture preposte in relazione a quanto esposto nel bilancio preventivo in forma necessariamente aggregata secondo la previsione dello stesso Titolo X del citato DPR 254/2005, anche per quanto concerne i criteri di imputazione delle stesse.

Il Collegio dei Revisori, sulla base della documentazione ricevuta, esprime **parere favorevole** in ordine all'approvazione della proposta di bilancio di previsione 2017 ed invita l'amministrazione a monitorare costantemente le previste voci di costo al fine di garantire un costante equilibrio di bilancio.

Il presente verbale, letto, approvato e sottoscritto, sarà inserito nel registro del Collegio dei revisori dell'Azienda speciale "inHouse".

Genova, 16 dicembre 2016

Ing.

Caterina Petrigni



Dott.ssa

Mariateresa Micocci

ASSENTE GIUSTIFICATA

(LAVORO CONCORDATO E CONDIVISO ON LINE E TELEFONICAMENTE)

Dott.

Giorgio Marziano

ASSENTE GIUSTIFICATO

(LAVORO CONCORDATO E CONDIVISO ON LINE E TELEFONICAMENTE)



WTC GENOVA

Azienda Speciale Camera di Commercio di Genova
per l'Internazionalizzazione

Preventivo economico esercizio 2017

Relazione illustrativa Allegato G Preventivo Economico 2017

Il Preventivo economico per l'esercizio 2017 previsto dall'art. 67, comma 1 DPR n. 254/2005 è stato redatto in base ai progetti e alle iniziative perseguiti dall'azienda speciale, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal consiglio camerale.

Nell'allegato G sono evidenziate le voci di costo e di ricavo suddivise per quadri di destinazione programmatica delle risorse, in particolare:

A) RICAVI ORDINARI

I ricavi ordinari, per un totale di € 835.000 sono suddivisi in proventi da servizi, altri proventi o rimborsi e contributo della Camera di Commercio.

1) i proventi da servizi, pari ad € 361.000, saranno così composti:

- € 200.000 per l'*Immobilie*. Si tratta dall'attività di locazione dell'immobile di proprietà dell'Azienda. Per l'esercizio 2017 non si prevede alcun incremento di tali ricavi rispetto all'esercizio precedente.
- € 31.000 per *Servizi alle Imprese*, rappresentati da prestazioni accessorie agli affitti (servizi wtc a consumo)
- € 130.000 per la *promozione commerciale ed internazionalizzazione*. Si tratta dalle attività svolte a supporto ed organizzazione di altre Aziende Speciali o di altre Società nazionali o internazionali.

2) altri proventi o rimborsi, pari ad euro 110.000 per i ricavi da *servizi di promozione commerciale ed internazionalizzazione*. Tale voce, nel prospetto allegato, accoglie la collaborazione con la Società Liguria International, e rappresenta un progetto già avviato nel 2016 e che continuerà nel prossimo esercizio.

6) contributo della Camera di Commercio, pari ad euro 364.000. Il Contributo Camerale richiesto è preventivato in base ai progetti e alle iniziative programmate. In particolare si prevede di destinare:

- € 100.000 per le attività a *supporto della Camera di Commercio*,
- € 110.000 per servizi di *promozione commerciale ed internazionalizzazione*,
- € 50.000 per il *percorso di internazionalizzazione*
- € 58.000 per attività di *marketing territoriale*
- € 80.000 per ciò che concerne la *struttura* dell'Azienda

B) COSTI DI STRUTTURA

I costi di struttura, per un totale di € 835.000 sono suddivisi in costi per organi istituzionali, costi per il personale, costi di funzionamento e ammortamenti e accantonamenti.

6) Spese per organi istituzionali per € 18.500 sono costi di *struttura*. Tale voce non subirà variazioni rispetto all'esercizio precedente e comprende i compensi spettanti al Collegio Sindacale e all'Organo di Vigilanza.

7) Spese per il personale per € 235.000. Tali costi sono stati suddivisi in base alle attività previste. La riduzione del costo del personale previsto per il 2017 è dovuta all'imminente cessazione del rapporto di lavoro con un dipendente.

8) Spese di funzionamento per € 200.000. Anche in questo caso i costi sono suddivisi in base alla previsione di collocazione necessaria delle risorse per conseguire i ricavi preventivati. Si prevede una riduzione delle spese per l'immobile in quanto nel corso del 2016 sono stati sostenuti costi di ristrutturazione straordinaria del condominio dovute al rifacimento degli impianti (ascensori).

9) Ammortamenti e accantonamenti per € 75.000. Tale importo è previsto sulla stessa linea dell'anno corrente.

C) COSTI ISTITUZIONALI

I costi istituzionali, per un totale di € 306.500, sono preventivati in proporzione ai progetti e alle iniziative che l'Azienda effettuerà nel 2017 e che sono dettagliati nel "*Programma WTC 2017*" e nel "*Programma Operativo*".

PROGRAMMA ATTIVITA' 2017

STRATEGIE WTC 2017- 2020

I primi 10 anni di attività di WTC Genoa Azienda Speciale per l'internazionalizzazione hanno permesso il consolidamento dell'immagine sul territorio dell'Azienda Speciale e il rafforzamento della sua posizione quale punto di riferimento non solo provinciale per le aziende liguri che intendono espandersi sui mercati esteri.

Questa posizione è stata guadagnata grazie al lavoro costante e professionale di WTC Genoa lavorando sempre a stretto contatto con le aziende e per le aziende.

Le attività svolte in questi anni sono state focalizzate su azioni promozionali a sostegno delle imprese e del territorio: fiere, manifestazioni, presentazioni, workshop, ecc.

La prospettiva che si apre per i prossimi 5 anni deve fare i conti con la Riforma del Sistema Camerale, con i suoi tagli previsti, e col cambio di rotta sul ruolo di internazionalizzazione delle aziende speciali del sistema camerale, che si ripercuotono anche sulla gestione delle Aziende Speciali stesse

Le prospettive strategiche di WTC Genoa per il 2017 nel settore internazionalizzazione tengono quindi conto di tale situazione.

Quale prospettiva strategica?

La prospettiva che emerge prevede il passaggio da attività promozionali ad attività più prettamente di assistenza diretta e accompagnamento.

WTC porterà a massimizzare i suoi rapporti col territorio e quindi con le aziende, con le quali nel tempo ha stretto un ottimo rapporto di fiducia, questo permetterà di indirizzare la propria attività su servizi tailor made di accompagnamento e sostegno di medio/lungo termine costruiti ad hoc sulle esigenze delle imprese.

Le prospettive vedono il WTC come un player che fa da ponte fra le imprese e le loro esigenze e il mercato internazionale in cui al centro delle attività non ci sono più azioni spot ma attività progettuali coordinate e progettate con durata biennale e oltre che impegnano WTC e le aziende su un percorso composito.

Esempio di tale strategia è il progetto appena varato da WTC Genoa "Liguria Taste of Italy" che è un programma pluriennale di promozione e valorizzazione commerciale del territorio ligure e delle sue aziende più significative attraverso un percorso che coniuga: alta formazione, assistenza commerciale, organizzazione di partecipazioni fieristiche, organizzazione di incontri business.

Sicuramente non tralascieremo l'attenzione ai settori prevalenti della nostra economia, che sono:

- ❖ blue economy
- ❖ agroalimentare
- ❖ energia/ambiente
- ❖ turismo

ma li solleciteremo attraverso l'offerta di azioni di promozione orizzontale, ovvero attraverso l'organizzazione di eventi informativi/formativi su paesi, settori, strumenti di lavoro, azioni di marketing territoriale.

✓ Modalità attuative delle attività

WTC Genoa nella realizzazione delle attività in programma si basa su delle procedure consolidate nel tempo e utilizza degli strumenti che sono il valore aggiunto del suo lavoro. In particolare la banca dati delle aziende: è uno strumento importantissimo di lavoro, costantemente aggiornato, permette di stare e/o entrare in contatto con le aziende, associazione, enti, soggetti istituzionali, comunicando le attività e le iniziative di WTC. E' il punto di partenza di qualsiasi azione divulgativa e di promozione avviata da WTC.

In linea generale ogni attività di WTC va comunicata ai destinatari, ovvero le aziende e si segue il seguente processo:

- Attività di promozione evento: realizzazione della documentazione da inviare alle aziende (lettera promozionale, scheda tecnica, modulo adesione);
- predisposizione mailing utilizzando la banca dati del WTC dei settori coinvolti
- condivisione con gli altri soggetti istituzionali che collaborano all'organizzazione dell'evento
- raccolta adesioni imprese;
- attività di organizzazione evento: allestimento, B2B, realizzazione stand, catalogo, brochure, ecc.;

- assistenza logistica;
- attività di assistenza durante l'evento: presenza costante di personale WTC durante l'evento al fine di garantire il buon svolgimento dell'attività, intervenendo su eventuali criticità, facilitando la realizzazione dell'evento;
- attività di assistenza post evento: il follow up dell'evento consente a WTC di verificare il lavoro svolto, capire eventuali criticità presentatesi e valorizzare i benefici che si evidenziano.

ATTIVITA' PER SETTORI ECONOMICI

❖ ECONOMIA DEL MARE

Nell'ambito della blue economy individuiamo due sotto-settori:

<i>La nautica da diporto</i>	<i>Le tecnologie del mare</i>
------------------------------	-------------------------------

La nautica da diporto è un segmento importante e dinamico dell'economia ligure che continua ad esprimere una posizione di leadership nel panorama competitivo mondiale.

Il settore è composto prevalentemente da piccole medie imprese che rappresentano professionalità e mestieri, coniugando nella produzione tecnologie e innovazione con la più alta specializzazione artigiana. Infatti la qualità del *Made in Italy* nel settore nautico resta un vantaggio competitivo quasi strutturale, difficilmente recuperabile nel medio termine da parte della concorrenza estera.

Negli anni WTC ha supportato le aziende in fiere all'estero dando loro supporto e garantendo contatti che nel tempo sono stati fatti propri da coloro i quali hanno partecipato alle attività proposte.

La nautica, così come altri settori, non può ormai escludersi dalla sfera della tecnologia e dall'importanza delle tematiche ambientali, quello che può definirsi il settore delle tecnologie del mare.

Gli operatori della nautica italiana devono essere, quindi, indirizzati verso la sostenibilità ambientale, la tecnologia, la funzionalità dei prodotti applicata all'estetica e al design come fattori di differenziazione in grado di costituire un nuovo vantaggio competitivo sui mercati internazionali.

Per le aziende genovesi, ed in generale per quelle liguri, essere informati e formati su questi argomenti ed indirizzati verso mercati e operatori del settore significa intraprendere un processo di modernizzazione che può aprire opportunità di export in nuove aree di mercato, ma anche e soprattutto integrazioni di filiera attraverso joint development e/o contract development; apertura di subsidiaries per la distribuzione; attività cooperative di ricerca applicata e rebranding di prodotti.

Attività previste in questo settore:

- Workshops su tematiche relative a Tecnologie del Mare e Green Economy applicata alla nautica. I temi tratteranno sia il ciclo di produzione (dalla progettazione, allo smaltimento, passando per la manutenzione), sia le attività e i servizi in aree portuali.
- Workshops sul mercato delle imbarcazioni da lavoro ed il loro possibile sviluppo nel mercato.
- Focus sui paesi dell'incoming nautica e tecnologie del mare realizzato a Novembre 2016. WTC Genoa ha, infatti, collaborato con Ice e Liguria International nell'organizzazione di una missione incoming in Liguria di imprenditori del settore nautico e tecnologie del mare dei seguenti paesi: Usa, EAU, Singapore, Honh Kong, Turchia. Al fine di dare continuità al progetto si realizzeranno focus sui diversi paesi e settori di maggiore potenzialità che hanno riscosso maggiore interesse e coinvolgimento durante l'incoming.

❖ INDUSTRIA AGROALIMENTARE

L'agroalimentare Ligure, come nel resto d'Italia, è uno dei settori che continua a mantenere una situazione di controtendenza positiva: dai dati diffusi il 1° settembre 2015 dall'Istat concernenti i conti economici trimestrali dell'Italia, si è rilevato che durante i primi sei mesi del 2015 l'export delle regioni, rispetto al primo semestre 2014, è cresciuto.

Lo stesso assunto è confermato osservando i fatti da una prospettiva diversa.

Il comparto alimentare genovese, che conta miriadi di micro imprese, resiste alla crisi per un fattore molto semplice: la nostra regione ha una grande tradizione alimentare e la stabilità del settore è garantito dal dato oggettivo che i liguri, e non solo, nonostante la congiuntura sono fortemente legati alle proprie produzioni gastronomiche di qualità, e continuano a farvi affidamento per i propri acquisti.

Si confermano pertanto i fattori che lo scorso anno hanno permesso questo trend positivo:

- ✓ le sempre più insistenti richieste "mondiali" di garanzia e ricerca della qualità, spingono i dealer stranieri verso un maggiore impegno nel selezionare prodotti di qualità, tradizionali, locali rispetto a prodotti "industriali" che si trovano nei supermercati: in Nord Europa, ma non solo, l'importatore è sempre meno interessato ai prodotti della GDO;

- ✓ Nuove giovani micro imprese hanno iniziato ad inserirsi nei circuiti nazionali ed internazionali penetrando con successo i mercati stranieri grazie anche ai nuovi strumenti tecnologici; questo cambiamento di prospettiva rappresenta una assoluta “novità” economica e culturale.

Sulla base dei fattori sopra elencati WTC Genoa ha organizzato, nell’ambito della Fase I del progetto “Liguria: Taste of Italy” realizzato nel secondo semestre del 2016, Export Check Up con aziende del settore agroalimentare che hanno permesso di valutare i punti di forza e di debolezza delle stesse e di valutare le migliori attività da proporre.

Gli incontri si sono svolti come momento di riflessione consapevole da condividere con l’azienda per arrivare alla definizione di diverse variabili:

- assetto organizzativo;
- prodotto/servizio e distribuzione;
- mercato e competitors;
- strumenti promozionali

Quello che è emerso è che, nel contesto moderno, quasi tutte le imprese hanno avuto esperienze export a volte dettate da situazioni contingenti più che da vere e proprie scelte pianificate ed avvalorate da dati ed analisi di mercato. Questo ha fatto sì che molte di queste esperienze siano state insoddisfacenti per non dire dannose per le aziende stesse.

Ciò di cui le aziende hanno, quindi, bisogno è un percorso guidato di formazione all’organizzazione aziendale ed al mercato estero ed una ricerca partners commerciali di alta qualità e tailor-made.

Pertanto le attività che si propongono sono:

- organizzazione B2B a latere della fiera TUTTOFOOD (Milano, 8-11 Maggio 2017)
Tuttofood è la fiera internazionale del B2B dedicata al food & beverage organizzata da Fiera Milano. In sole 5 edizioni è diventato il palcoscenico ideale per presentare i propri prodotti al mercato nazionale ed internazionale
- organizzazione B2B a latere della fiera ANUGA (Colonia, 7-11 Ottobre 2017)
Anuga Trade Fair di Colonia, in Germania, è internazionalmente riconosciuta come la fiera mondiale più importante del settore. La seconda settimana di Ottobre a Colonia registra da anni il tutto esaurito.
- Seminario Germania: possibilità di export con esperti di settore
Il mercato tedesco è da sempre un mercato interessante sia per la vicinanza che per l’alto interesse dichiarato dalle imprese. A questi fattori si aggiunge lo scenario internazionale che ha identificato la Germania fra i primi 15 paesi esteri per incremento delle importazioni alimentari mondiali.

Sulla base di queste considerazioni, WTC propone di organizzare un seminario finalizzato a fornire alle imprese del settore agroalimentare e vitivinicolo indicazioni pratiche su come prepararsi

per affrontare il mercato tedesco in maniera adeguata verificando la rispondenza della propria offerta rispetto alle esigenze di mercato.

❖ TURISMO

⇒ MIRABILIA VI ANNUALITA'

Il progetto "Mirabilia" nasce nel 2012, su iniziativa della Camera di Commercio Matera, tuttora capofila, col solido supporto della Camera di Commercio di Genova e altre cinque Camere pilota, il partenariato è passato a nove nel 2013, a dieci nel 2014, a dodici Camere di Commercio nel 2015.

Il progetto che ha portato avanti un'idea innovativa di promozione dei territori sedi di siti UNESCO grazie alla creazione di strumenti di promozione ad hoc (sito, brochure, video) e network formativi fra imprese, per la definizione di prodotti turistici integrati rivolti ad un pubblico mondiale.

Nel 2016 il progetto Mirabilia ha portato a compimento la nascita della Rete di imprese con l'obiettivo principale di commercializzazione degli ITINERARI/PERCORSI già strutturati dal progetto, rendendoli fruibili e proponibili al consumatore/viaggiatore finale, con un opportuno adeguamento alle esigenze del mercato di riferimento, italiano ed internazionale.

In sintesi la Rete di imprese Mirabilia ha i seguenti obiettivi:

- Commercializzare sul mercato nazionale e internazionale i pacchetti turistici integrati MIRABILIA
- far apprezzare e conoscere i territori delle Camere di Commercio partner MIRABILIA
- creare il circuito commerciale delle strutture ricettive/di incoming partecipanti alle iniziative di MIRABILIA ed aderenti alla costituenda rete di imprese
- adeguare i prodotti MIRABILIA esistenti alle nuove esigenze del consumatore nazionale ed internazionale

Fra le 10 aziende aderenti due aziende genovesi sono membri delle Rete nonché capofila della stessa.

Anche nel 2017 WTC Genoa porterà avanti la promozione delle aziende all'interno del progetto Mirabilia attraverso gli strumenti ormai tradizionali del progetto quali il Workshop e la promozione sui mercati esteri, ma anche e soprattutto attraverso la Rete di Imprese Mirabilia fornendo tutti gli strumenti necessari alla realizzazione dei pacchetti turistici.

ATTIVITA' ORIZZONTALI

❖ Workshop info/formativi: Progetto Service Pack II annualità

Seguendo il polso delle richieste provenienti direttamente dal tessuto imprenditoriale e associativo WTC nel corso dell'anno 2016 ha organizzato un percorso organico di seminari e sessioni di formazione veloci e fruibili immediatamente su tematiche orizzontali quali lo sviluppo di piattaforme di E-commerce, il marketing, le reti d'impresa, ecc.

Service pack nascendo proprio nell'ottica di realizzare un'analisi della struttura e dei processi aziendali e propone anche per il 2017 un pacchetto completo di servizi di accompagnamento per accedere ai mercati esteri con gli strumenti adeguati.

Il progetto intende affiancare il mondo delle piccole-medie imprese con un supporto strategico ed un pacchetto di strumenti di supporto dedicati che consentono un'internazionalizzazione più efficace. In un momento di domanda interna piuttosto bassa e stagnante, le opportunità offerte dai mercati esteri sono rilevanti.

Il target è quello delle piccole-medie imprese che vogliono aprire il proprio business verso i mercati esteri ma che non hanno una struttura interna sufficientemente sviluppata per potersi adeguare sia dal punto di vista delle relazioni, dell'infrastruttura tecnologica e della comunicazione.

Il WTC affianca queste aziende, cerca di interpretarne i bisogni e le necessità per sviluppare con l'imprenditore una strategia sostenibile di miglioramento in generale e verso i mercati esteri in particolare.

Gli argomenti calendarizzati del Service Pack sono:

- Modulo 1: Strategia aziendale
- Modulo 2: Programmazione e controllo
- Modulo 3: Organizzazione aziendale
- Modulo 4: Internazionalizzazione

Ogni modulo è articolato in due parti, e ad ogni impresa partecipante sarà anche fatto il Check up aziendale in modo da consentire un lavoro basato sui numeri e dati aziendali che sia il più concreto possibile.

Il progetto partirà a gennaio con una giornata di presentazione aperta a tutto il sistema economico locale, mentre le sessioni partiranno a marzo.

❖ Social Network

A partire da maggio 2016 WTC Genoa ha intrapreso un piano di comunicazione volto ad aumentare la propria visibilità e a far conoscere i propri servizi al fine di raggiungere soggetti ed aziende che non vengono contattati attraverso il database.

Il piano di comunicazione ha previsto il rafforzamento del sito, il lancio di WTC su Facebook e su LinkedIn.

Per quanto riguarda il SITO è stato attivato il programma di attività SEO. L'attività SEO punta ad incrementare la visibilità di un determinato sito internet all'interno dei motori di ricerca determinando l'aumento del volume di traffico qualificato (utenti specificamente interessati) che un sito web riceve tramite i motori di ricerca.

L'analisi settimanale del flusso di utenti, degli interessi e delle interazioni web con una conseguente progettazione e strutturazione del piano di indicizzazione e delle modifiche on line ha portato a ottimi risultati.

Il sito, infatti, viene visualizzato da 2.393 persone al mese che mediamente restano sulla nostra pagina web 1 minuto e 39 secondi, un tempo molto lungo per le medie online.

Per quanto riguarda il motore di ricerca, scrivendo WTC siamo secondi solo al WTC.org, il sito web dei WTC worldwide. Questo significa che nelle ricerche usciamo immediatamente e abbiamo grande visibilità.

Per quanto riguarda i canali social ci siamo concentrati per primo su Facebook, questo perché è il social che attualmente permette di arrivare in modo di più veloce e globale agli utenti che utilizzano il web.

Una campagna social network prevede un lavoro di backoffice per nulla scontato. Bisogna infatti decidere il tono con cui rivolgersi agli utenti, l'immagine che si vuole dare e la comunicazione più efficace per essere visualizzati.

Il lavoro del WTC è stato fatto con cura ed attenzione e siamo molto soddisfatti dei risultati. Al momento abbiamo 268 utenti che seguono la nostra pagina giornalmente ma quello che è più importante è che durante le campagne in cui sponsorizziamo le nostre attività abbiamo una media di 6.000-10.000 utenti settimanali, con picchi di 15.000, che accedono ai nostri post e li leggono venendo così a conoscenza di tutte le nostre attività.

Per il 2017 è nei nostri obiettivi continuare a potenziare la nostra visibilità sul sito e su Facebook e inserirci anche in quello che, nel mondo web, è definito un canale professional: LinkedIn.

LinkedIn è un servizio web di rete sociale, gratuito (con servizi opzionali a pagamento), impiegato principalmente per lo sviluppo di contatti professionali. La rete di LinkedIn, presente in oltre 200 paesi, a

gennaio 2009 contava circa 30 milioni di utenti, ha superato i 100 milioni di utenti il 22 marzo 2011, i 200 milioni a gennaio 2013 e ha raggiunto i 400 milioni nel 2015. Diffuso in tutti i continenti cresce a una velocità di 1 milione di iscritti alla settimana.

Questo nuovo canale ci permetterà di entrare in contatto diretto con le aziende, decidendo un target ben preciso rispetto a Facebook che è invece indicato per un target indifferenziato.

Stiamo predisponendo il nostro account LinkedIn e i contenuti della nostra pagine per poter essere online a fine novembre e cominciare con campagne ad hoc a partire gennaio.

❖ Potenziamento dell'azione di marketing territoriale

WTC Genoa per propria costituzione mette a disposizione degli operatori esteri tutte le competenze e l'esperienza per aprire anche nell'arco di una settimana un proprio ufficio e/o rappresentanza a Genova. Questo grazie alla propria vocazione internazionale e alla efficiente dotazione di spazi ad uso uffici forniti delle infrastrutture e dei servizi adeguati, fornendo a chi arriva soluzioni rapide ed efficienti.

I servizi offerti sono:

- offerta di spazi business "all inclusive" per aziende estere;
- supporto in tutte le fasi di trasferimento in città: documenti, permessi, servizi di professionisti, ecc.

Le azioni di marketing territoriali da parte degli enti sono pressoché nulle, WTC Genoa da sempre si occupa di offrire supporto alle aziende estere che vogliono aprire un'attività a Genova attraverso gli strumenti che le sono idonei, ma sicuramente il potenziale è molto più grande.

Nel 2017 WTC Genoa intende dare un impulso alla promozione del territorio all'estero attraverso una serie di azioni:

- far conoscere Genova e la Liguria all'estero sia come meta turistica che come meta di business;
- creazione di un marchio "Invest in Liguria"
- creazione di una pagina del sito WTC Genoa dedicata
- creazione di uno strumento video ad hoc dedicato da portare in giro durante gli eventi curati da WTC Genoa.

Inoltre WTC Genoa disponendo già di un progetto di marketing territoriale di attrazione degli investimenti e di un business plan di "Start Up di una divisione di attrazione degli investimenti – Invest in Liguria", è allo stato attuale il soggetto con gli strumenti operativi più pronti per operare in tal senso sul territorio genovese e ligure.

❖ Giornate Paese

Nell'arco del 2017 WTC Genoa organizzerà circa 5 eventi dedicati all'informazione economica dei mercati esteri, focalizzandosi su specifici paesi. Allo stato attuale abbiamo ipotizzato i seguenti paesi: Cuba, Canada, Africa subsahariana, Brasile, Iran.

Nel corso dell'anno WTC è disposizione degli Enti o strutture che intendono avere il suo supporto per la realizzazione di eventi informativi focalizzati su singoli paesi ed aree geo-economiche.

❖ Attività di supporto diretto alla Camera di Commercio.

WTC Genoa attraverso risorse proprie offre un servizio a supporto di due servizi camerali:

1. *Ufficio Relazioni Esterne – Azioni di Marketing e Comunicazione*

Nell'ambito del pluriennale programma di collaborazione instaurato fra la Camera di Commercio e WTC Genoa per il potenziamento delle azioni di marketing dei progetti strategici dell'Ente, l'Azienda Speciale si ripropone quale soggetto attuatore di diversi progetti promozionali.

Grazie alle efficaci azioni portate avanti nei due anni passati, la collaborazione che WTC propone è la quinta annualità durante la quale verranno sostenute le iniziative già avviate quali: azioni di comunicazione dell'operato dell'Ente, gestione dei rapporti con le associazioni delle imprese, supporto all'Osservatorio permanente sui paesi della sponda sud del Mediterraneo, il Tavolo di Promozione di Genova e del Territorio.

Si aggiungono le attività di internazionalizzazione in cui WTC e uffici camerali svolgono un'azione sinergica verso le imprese in settori di interesse strategico quali il turismo, la nautica e l'agroalimentare.

Le azioni che si intende svolgere riguardano:

- ⇒ Studio dei testi, della grafica e delle immagini coordinate per la pubblicazione di comunicati, progetti, e attività della Camera di Commercio di Genova;
- ⇒ Coordinamento con la stampa per la pubblicazione dei materiali promozionali;
- ⇒ Attività di pubbliche relazioni con gli Enti rappresentanti le imprese;
- ⇒ Elaborazione di redazionali per i media;
- ⇒ Programmazione del piano media.

Relazione del Collegio dei Revisori al Preventivo economico 2017

Preliminarmente il Collegio dei revisori prende atto che il documento contabile è stato redatto sulla base delle disposizioni recate dal Titolo X del DPR 2 novembre 2005, n. 254 concernente "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio". Il preventivo è stato predisposto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudentiale dei proventi e comprende:

la relazione illustrativa del Presidente di cui all'articolo 67, comma 1, del citato DPR recante sia il programma di attività dell'Azienda, che la descrizione degli oneri e dei proventi previsti per l'esercizio 2017;

il preventivo economico redatto in conformità all'allegato G del DPR sopra richiamato.

Le previsioni inserite determinano il pareggio di bilancio per costi e ricavi pari ad euro 835.000.

Il documento contabile in esame si compendia dei seguenti valori posti a confronto con il preconsuntivo 2016:

	<i>Previsione Consuntivo al 31.12.2016</i>	<i>peso % sul TOTALE dei costi e dei ricavi</i>	<i>Preventivo anno 2017</i>	<i>peso % sul TOTALE dei costi e dei ricavi</i>	<i>Incremento % 2016/2017</i>
A) Ricavi ordinari					
Proventi da servizi	€ 118.500,00	14,05%	€ 130.000,00	15,57%	9,70%
Ricavi art. 18 reg. condominiale	€ 31.000,00	3,68%	€ 31.000,00	3,71%	0,00%
Affitti attivi	€ 203.000,00	24,07%	€ 200.000,00	23,95%	-1,48%
Altri proventi o rimborsi	€ 127.000,00	15,06%	€ 110.000,00	13,17%	-13,39%
Contributo Camera Commercio	€ 364.000,00	43,15%	€ 364.000,00	43,59%	0,00%
TOTALE (A)	€ 843.500,00	100,00%	€ 835.000,00	100,00%	-1,01%

LC

B) Costi di struttura					
Organi istituzionali	€ 18.500,00	2,19%	€ 18.500,00	2,22%	0,00%
Personale	€ 285.000,00	33,81%	€ 235.000,00	28,14%	-17,54%
Funzionamento	€ 230.000,00	27,28%	€ 200.000,00	23,95%	-13,04%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 70.400,00	8,35%	€ 75.000,00	8,98%	6,53%
TOTALE (B)	€ 603.900,00	71,64%	€ 528.500,00	63,29%	-12,49%
C) Costi istituzionali					
Spese per progetti e iniziative	€ 239.100,00	28,36%	€ 306.500,00	36,71%	28,19%
TOTALE (C)	€ 239.100,00	28,36%	€ 306.500,00	36,71%	28,19%
Totale B+C	€ 843.000,00	100,00%	€ 835.000,00	100,00%	-0,95%

Il Collegio prende atto che l'allegato G è stato compilato con l'indicazione delle iniziative correlate alle linee di indirizzo formulate dalla Camera di Commercio e coerenti con le norme statutarie dell'Azienda e con le indicazioni di cui alla Circolare ministeriale n. 3612/C del 26 luglio 2007.

Con riferimento all'analisi delle voci che compongono il preventivo stesso, il Collegio rileva che le principali **voci di ricavo** sono rappresentate dalle seguenti **“risorse proprie”**:

- **Proventi da servizi** per euro 361.000,00 – di cui:
 - € 200.000,00 derivanti dall'attività di locazione dell'immobile di proprietà dell'Azienda;
 - € 31.000,00 derivanti dalle prestazioni accessorie all'attività di locazione (servizi WTC a consumo);
 - € 130.000,00 derivanti dalle attività svolte a supporto ed organizzazione di altre Aziende Speciali o di altre Società nazionali ed internazionali.
- **Altri proventi o rimborsi** per euro 110.000,00, derivanti dai servizi di promozione commerciale ed internazionalizzazione.

L. G.

per un totale di euro 471.000,00;

e dal **contributo camerale** di € 364.000,00.

I **Ricavi totali** risultano pari ad euro 835.000,00 con un decremento dell'1% rispetto a quelli del 2016 ed in pareggio con i Costi totali che, a loro volta, si suddividono in "costi di struttura" e "costi istituzionali".

Per quanto attiene ai **costi di struttura**, il Collegio, nel precisare che si tratta delle spese per organi istituzionali, per il personale e di funzionamento, rileva che l'accantonamento del TFR è incluso tra le spese del personale e che le voci sono rappresentate da:

- **Spese per Organi istituzionali** per euro **18.500,00**, si riferiscono ai compensi per l'Organo Amministrativo e per l'Organo di Controllo. Tale voce non subirà variazioni rispetto all'esercizio precedente.
- **Spese per il Personale** per euro **235.000,00**.
Si riferiscono alle spese afferenti alla forza lavoro in essere al 31/12/2016 costituita da n.5 dipendenti. Rispetto all'esercizio precedente si rileva una previsione di decremento di tale spesa del 17,54%. La riduzione del costo del personale previsto per il 2017 è dovuta all'imminente cessazione del rapporto di lavoro con un dipendente.
- **Spese di funzionamento** per euro **200.000,00**.
Si tratta di spese relative alla gestione ordinaria dell'Azienda. Rispetto all'esercizio precedente si rileva una previsione di decremento di tale spesa del 13,04%. Tale previsione di riduzione è giustificabile tenendo in considerazione che nel corso del 2016 sono stati sostenuti costi di ristrutturazione straordinaria del condominio
- **Ammortamenti ed accantonamenti** per euro **75.000,00**. Rispetto al preconsuntivo 2016 si rileva una previsione di incremento di tale spesa del 6,53%.

Il totale dei "**costi di struttura**", pari a euro **528.500,00**, evidenzia un decremento, rispetto a quelli del 2016 del 12,49%.

I **costi istituzionali** sono pari ad euro **306.500,00** e riguardano le spese per progetti ed iniziative che l'Azienda effettuerà nel corso del 2017 e che sono analiticamente dettagliati nel "Programma WTC 2017" e nel "Programma Operativo".

L'entità delle voci evidenziate nell'allegato G consentono di rilevare, in conformità a quanto disposto dall'art. 65 del citato D.P.R. 254/2005 e dalla circolare MISE n. 3612/C del 26 luglio 2007, la crescente capacità di autofinanziamento e di copertura dei "costi di struttura" dell'Azienda.

Il Collegio ritiene soddisfacenti i chiarimenti ricevuti dalle strutture preposte in relazione a quanto esposto nel bilancio preventivo in forma necessariamente aggregata secondo la previsione dello stesso Titolo X del citato DPR 254/2005, anche per quanto concerne i criteri di imputazione delle stesse.

Il Collegio dei Revisori, sulla base della documentazione ricevuta, esprime **parere favorevole** in ordine all'approvazione della proposta di bilancio di previsione 2017 ed invita l'amministrazione a monitorare costantemente le previste voci di costo al fine di garantire un costante equilibrio di bilancio.

Genova, 16 dicembre 2016

Ing. Caterina Petrigni



Dott. Lucio Sardi

