



**Camera di Commercio
Genova**



Bilancio di Previsione esercizio 2016

**Approvato dalla Giunta Camerale con provvedimento n.245 del 10 dicembre 2015
Approvato dal Consiglio Camerale nella riunione del 21 dicembre 2015**

elenco documenti

I	Allegato A art.6 c.1 DPR 254/2005	pag.	3
II	Prospetto 2015 / 2016	pag.	4
III	Prospetto sintetico 2011 / 2016	pag.	5
IV	Relazione della Giunta	pag.	6
V	Conto economico	pag.	9
VI	Risultati gestione corrente finanziaria e straordinaria	pag.	10
VII	Gestione corrente - Proventi dettaglio previsioni	pag.	11
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.	41
XVI	Piano Triennale LL.PP. 2016 2018 ed Elenco Annuale 2016	pag.	49
XVII	Relazione Collegio dei Revisori	pag.	53



ALL.A – Preventivo annuale esercizio 2016 (art.6 c.1 DPR 254/2005)

VOCT DI ONERI / PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12 2016	PREVENTIVO ANNO 2016	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETARIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, PROMOZIONE E ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1) Diritto Annuale	10.385.841	9.554.973	-	9.554.973	-	-	9.554.973
2) Diritti di Segreteria	3.207.150	3.207.150	-	-	3.019.150	188.000	3.207.150
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	837.778	288.400	73.400	35.000	180.000	-	288.400
4) Proventi da gestione di beni e servizi	102.000	77.050	-	-	71.250	5.800	77.050
5) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-	-
Totale proventi correnti (A)	14.532.768	13.127.573	73.400	9.589.973	3.270.400	193.800	13.127.573
B) Oneri Correnti							
6) Personale	5.603.000	5.369.350	684.050	1.342.837	2.290.950	1.051.513	5.369.350
7) Funzionamento	5.472.847	5.035.314	1.437.229	1.023.800	1.808.437	765.847	5.035.314
8) Interventi economici	3.833.180	2.600.000	-	-	32.905	2.567.095	2.600.000
9) Ammortamenti e accantonamenti	4.563.512	4.262.616	62.179	3.705.561	342.514	152.362	4.262.616
Totale Oneri Correnti (B)	19.472.539	17.267.280	2.183.458	6.072.198	4.474.806	4.536.817	17.267.280
Risultato della gestione corrente (A-B)	4.939.771	4.139.706	2.110.058	3.517.775	1.204.406	4.343.017	4.139.706
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10) Proventi finanziari	1.030.419	320.625	-	320.625	-	-	320.625
11) Oneri finanziari	42.165	35.330	-	35.330	-	-	35.330
Risultato gestione finanziaria	988.254	285.295	-	285.295	-	-	285.295
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12) Proventi straordinari	60.710	-	-	-	-	-	-
13) Oneri straordinari	13.949	-	-	-	-	-	-
Risultato gestione straordinaria	46.761	-	-	-	-	-	-
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	-	-	-	-	-	-	-
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	-	-	-	-	-	-	-
Differenza rettifiche attività finanziaria	-	-	-	-	-	-	-
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/- C +/- D +/- E)	3.904.756	3.854.411	2.110.058	3.803.070	1.204.406	4.343.017	3.854.411
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
Totale Immobilizz. Immateriali	20.000	20.000	-	20.000	-	-	20.000
Totale Immobilizz. Materiali	267.436	274.436	-	265.436	-	9.000	274.436
Totale Immobilizzazioni	287.436	294.436	-	285.436	-	9.000	294.436

Prospetto 2015 / 2016

Descrizione	preconsuntivo 2015	previsione 2016
<i>GESTIONE CORRENTE</i>		
<i>A) Proventi correnti</i>		
1) DIRITTO ANNUALE	10.385.841	9.554.973
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	3.207.150	3.207.150
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	837.778	288.400
4) PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	102.000	77.050
5) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-
<i>Totale proventi correnti A)</i>	14.532.768	13.127.573
<i>B) Oneri correnti</i>		
a) competenze al personale	4.211.050	4.084.000
b) oneri sociali	1.019.700	998.500
c) accantonamenti IFR TFR	342.250	259.000
d) altri costi	30.000	27.850
6) PERSONALE	5.603.000	5.369.350
a) prestazione servizi	2.615.295	2.364.423
b) godimento beni di terzi	45.000	45.000
c) oneri diversi di gestione	1.588.551	1.491.451
d) quote associative	959.784	907.928
e) organi istituzionali	264.217	226.512
7) FUNZIONAMENTO	5.472.847	5.035.314
Interventi Economici	3.669.275	2.505.350
Contributi ricorrenti e quote associative	163.905	94.650
8) INTERVENTI ECONOMICI	3.833.180	2.600.000
- immobilizzazioni immateriali	13.544	13.333
- immobilizzazioni materiali	734.926	739.444
- svalutazione crediti da diritto annuale	3.815.042	3.509.838
- altri accantonamenti	-	-
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	4.563.512	4.262.616
<i>Totale oneri correnti B)</i>	19.472.539	17.267.280
<i>Risultato Gestione Corrente</i>	- 4.939.771	- 4.139.706
<i>C) GESTIONE FINANZIARIA</i>		
10) Proventi finanziari	1.030.419	320.625
11) Oneri finanziari	42.165	35.330
<i>Risultato Gestione Finanziaria</i>	988.254	285.295
<i>D) GESTIONE STRAORDINARIA</i>		
12) Proventi straordinari	60.710	-
13) Oneri straordinari	13.949	-
<i>Risultato Gestione Straordinaria</i>	46.761	-
<i>RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		
Rivalutazioni attivo patrimoniale	-	-
Svalutazioni attivo patrimoniale	-	-
<i>Differenza rettifiche attività finanziarie</i>	-	-
CONTO ECONOMICO	- 3.904.756	- 3.854.411
<i>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</i>		
E) Immobilizzazioni immateriali	20.000	20.000
F) Immobilizzazioni materiali	267.436	274.436
G) Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<i>Totale Piano degli Investimenti</i>	287.436	294.436

Prospetto sintetico 2011 / 2016

Descrizione	consuntivo 2011	consuntivo 2012	consuntivo 2013	consuntivo 2014	preconsuntivo 2015	previsione 2016
<i>GESTIONE CORRENTE</i>						
<i>A) Proventi correnti</i>						
1) DIRITTO ANNUALE	16.606.581	16.939.805	17.106.963	16.816.934	10.385.841	9.554.973
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	3.600.015	3.497.285	3.580.987	3.222.268	3.207.150	3.207.150
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTR	617.832	629.415	805.007	586.291	837.778	288.400
4) PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	212.053	264.604	303.112	145.200	102.000	77.050
5) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	1.142	1.803	2.061	1.265	-	-
<i>Totale proventi correnti A)</i>	21.037.623	21.329.307	21.794.009	20.771.958	14.532.768	13.127.573
<i>B) Oneri correnti</i>						
6) PERSONALE	6.065.811	6.064.636	6.009.198	5.790.109	5.603.000	5.369.350
7) FUNZIONAMENTO	6.563.815	6.693.804	6.381.090	6.130.029	5.472.847	5.035.314
8) INTERVENTI ECONOMICI	5.320.633	4.016.007	4.399.788	6.437.861	3.833.180	2.600.000
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	5.443.645	6.233.483	6.646.447	7.023.290	4.563.512	4.262.616
<i>Totale oneri correnti B)</i>	23.393.904	23.007.930	23.436.523	25.381.288	19.472.539	17.267.280
<i>Risultato Gestione Corrente</i>	- 2.356.280	- 1.678.623	- 1.642.514	- 4.609.331	- 4.939.771	- 4.139.706
<i>C) GESTIONE FINANZIARIA</i>						
10) Proventi finanziari	1.283.768	622.465	1.187.228	1.054.708	1.030.419	320.625
11) Oneri finanziari	-	37.256	172.549	139.417	42.165	35.330
<i>Risultato Gestione Finanziaria</i>	1.283.768	585.209	1.014.679	915.292	988.254	285.295
<i>D) GESTIONE STRAORDINARIA</i>						
12) Proventi straordinari	1.054.891	228.519	896.715	269.520	60.710	-
13) Oneri straordinari	1.352.310	74.831	447.561	22.477	13.949	-
<i>Risultato Gestione Straordinaria</i>	- 297.419	153.688	449.153	247.042	46.761	-
<i>RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</i>						
Rivalutazioni attivo patrimoniale	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni attivo patrimoniale	6.511	664.603	1.722.711	669.728	-	-
<i>Differenza rettifiche attività finanziarie</i>	- 6.511	- 664.603	- 1.722.711	- 669.728	-	-
<i>CONTO ECONOMICO</i>	- 1.376.442	- 1.604.329	- 1.901.393	- 4.116.725	- 3.904.756	- 3.854.411



Camera di Commercio
Genova



Relazione della Giunta Camerale

RELAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016 è redatto in coerenza con la relazione previsionale e programmatica, approvata dal Consiglio Camerale nella riunione del 26 ottobre 2015 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 Amministrazioni 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' 2016

Si ritiene opportuno richiamare stralci delle premessa alla Relazione Previsionale Programmatica per l'esercizio 2016.

All'indomani del rinnovo degli organi, avvenuto a settembre, nel tracciare le linee programmatiche per l'esercizio 2016 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 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 ridurre gli oneri. 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 prossimo triennio.

Le risultanze e le poste del bilancio di previsione per l'esercizio 2016, 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	2015	2016
GESTIONE CORRENTE	-4.939.771	-4.139.706
GESTIONE FINANZIARIA	988.254	285.295
GESTIONE STRAORDINARIA	46.761	0
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO ECONOMICO	-3.904.756	- 3.854.411

Segue l'analisi dei singoli risultati:

GESTIONE CORRENTE	2015	2016
Totale proventi	14.532.768	13.127.573
Totale oneri	19.472.539	17.267.280
Risultato Gestione Corrente (disavanzo economico)	-4.939.771	- 4.139.706

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.

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

GESTIONE FINANZIARIA	2015	2016
Totale proventi	1.030.419	320.625
Totale oneri	42.165	35.330
Risultato Gestione Finanziaria (avanzo economico)	988.254	285.295

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.

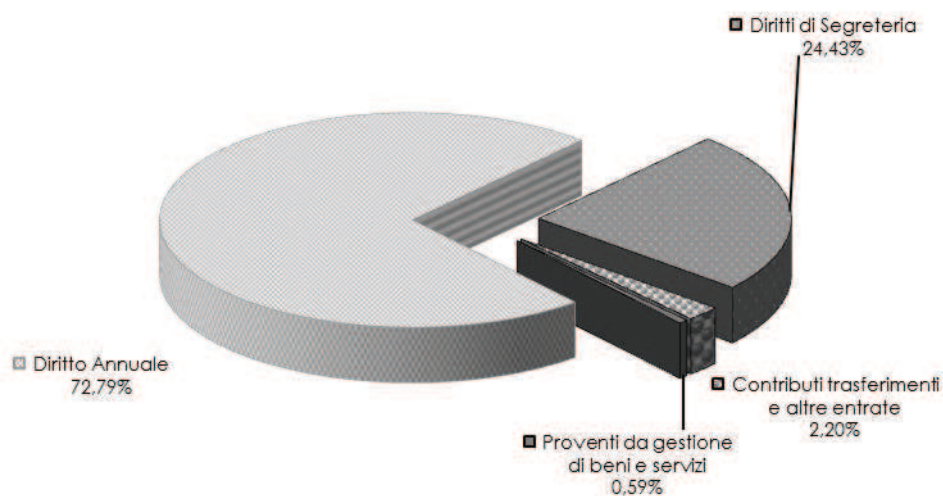
GESTIONE STRAORDINARIA	2015	2016
Totale proventi	60.710	-
Totale oneri	13.949	-
Risultato Gestione Straordinaria (avanzo economico)	46.761	-

Rientrano in questa gestione 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 € 13.127.573 a fronte di una previsione di consuntivo 2015 pari a € 14.532.768 .

Dall'esame delle poste di provento che vengono riportate, in unità di euro, con l'indicazione, tra parentesi, della previsione di consuntivo 2015, si può rilevare quanto segue:

DIRITTO ANNUALE

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 € 9.554.973 e rappresenta il 72,79 % dei proventi correnti (nel 2015 preconsuntivo € 10.385.841). 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 2015 nella quale ai valori di credito è già stata applicata la riduzione del 35% 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 2015.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti da diritto annuale 2015, è stato effettuato applicando la percentuale media della mancata riscossione degli ultimi due ruoli emessi.

Le previsioni per gli esercizi 2016 2017 e 2018 sono state valutate 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.

Il prospetto che segue evidenzia sinteticamente quanto sopra esposto :

	consuntivo 2014	preconsunvo 2015	previsione 2016	previsione 2017	previsione 2018
Ricavi Diritto Annuale	16.816.934	10.385.841	9.554.973	7.997.097	7.997.097
Svalutazione crediti D.A. stessa annualità	- 6.069.782 -	3.815.042 -	3.509.838 -	2.937.582 -	2.937.582
Ricavi netti	10.747.152	6.570.799	6.045.135	5.059.515	5.059.515

Le percentuali di mancata riscossione degli ultimi due ruoli emessi (2010 2011) risultano maggiori rispetto a quelle dei due ruoli precedentemente assunti a base di calcolo (2008 2009).

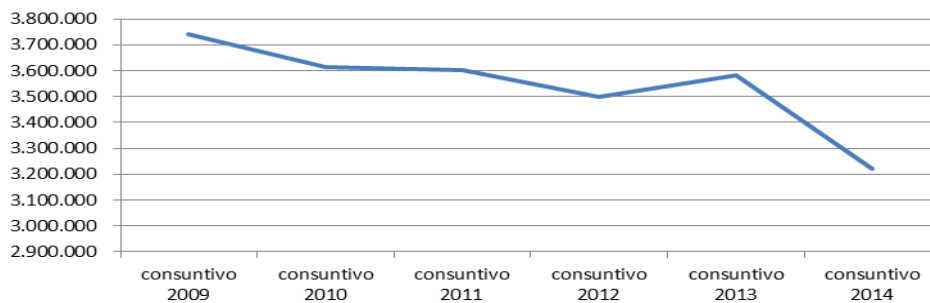
ruoli	tributo	% media mancata riscossione	ruoli	tributo	% media mancata riscossione
	Diritto	90,54%		Diritto	92,13%
2008 2009	Sanzione	88,38%	2010 2011	Sanzione	89,70%
	Interessi	90,32%		Interessi	92,12%



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 € 3.207.150 che rappresenta il 24,43 % dei proventi correnti (€ 3.207.150 nel 2015). L'andamento delle riscossioni ad oggi giustifica la valutazione del preconsuntivo anche grazie agli introiti per firma digitale e pertanto consente una valutazione di uguale importo per l'esercizio futuro.

Occorre rilevare come, negli ultimi anni i diritti di Segreteria abbiano subito una flessione continua come evidenziato dal prospetto che segue :



CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

E' stato iscritto un importo stimato in € 288.400 che rappresenta 2,20 % dei proventi correnti.

La previsione 2016 riguarda le sole somme prevedibili relative a contributi, rimborsi e recuperi.

I rimborsi derivanti da Convenzioni Albo Gestori Ambientali, sono previsti in € 180.000 (nel 2015 € 180.000) .

Nel 2015 il preconsuntivo risulta pari a € 837.778 comprensivo di contributi da Regione Liguria per attività Artigiani in Liguria e Artisart, contributi da Fondo Perequativo Unioncamere per progetti (tra cui in particolare la quota di contributo progetto singolo per calamità naturali per euro 313.438), rimborsi per personale comandato da Comune di Genova e riversamento avanzi da Aziende Speciali.

PROVENTI DA GESTIONE SERVIZI

Per il 2016 sono stati previsti € 77.050, rappresentano lo 0,59 % dei proventi correnti, comprendono :

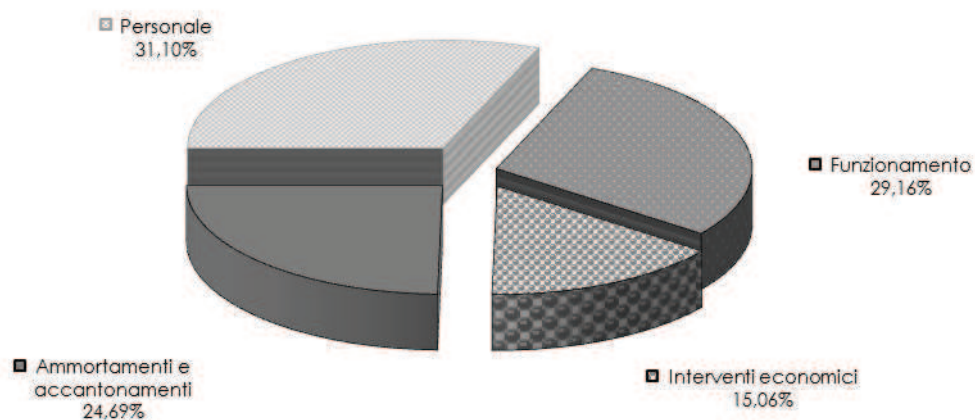
- Ricavi vendita modulistica commercio estero
- Ricavi gestione servizi conciliazione e arbitrato
- Ricavi R.A.O.
- Ricavi controlli concorsi a premio
- Ricavi banche dati commercio estero
- Ricavi ufficio metrico
- Altri ricavi attività commerciali

Il preconsuntivo 2015 risulta pari a € 102.000 in quanto comprensivo dei ricavi da abbonamenti rivista Economia Internazionale che a decorrere dal 2016 verrà resa disponibile gratuitamente online. Occorre rimarcare che nel preconsuntivo 2015 a fronte di tali ricavi (circa 27.000 euro) erano inseriti tra i costi di funzionamento gli oneri per omaggi e spese di stampa e spedizione (circa 57.000).

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 € 17.267.280 a fronte di una previsione di consuntivo 2015 pari a € 19.472.539.

Dall'esame delle poste di onere che vengono riportate, in unità di euro, con l'indicazione, tra parentesi, della previsione di consuntivo 2015, si rileva quanto appresso specificato.



PERSONALE

La previsione è di € 5.369.350 che rappresenta il 31,10 % degli oneri correnti (per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 5.603.000. In applicazione del DPR 254/2005 rientrano in questa voce :

a) competenze al personale	4.084.000
b) oneri sociali	998.500
c) accantonamenti IFR TFR	259.000
d) altri costi	27.850

Totale personale	5.369.350
-------------------------	------------------

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	Personale di ruolo		Personale a termine		TOTALE al 31/12/15
	01/01/2015	01/01/2015		var. 2015	31/12/2015	var. 2015	31/12/2015	
Dirigenza	2	1	3	0	2	0	1	3
D	24	0	24	0	24	0	0	24
C	78	0	78	-7	71	0	0	71
B	14	0	14	-1	13	0	0	13
A	3	0	3	0	3	0	0	3
Totale	121	1	122	-8	113	0	1	114

Nel corso dell'anno ci sono state 8 cessazioni di cui 7 di categoria C e 1 di categoria B.

La diminuzione di organico risulta una costante che si protrae da parecchi anni come evidenziato nel grafico che segue:



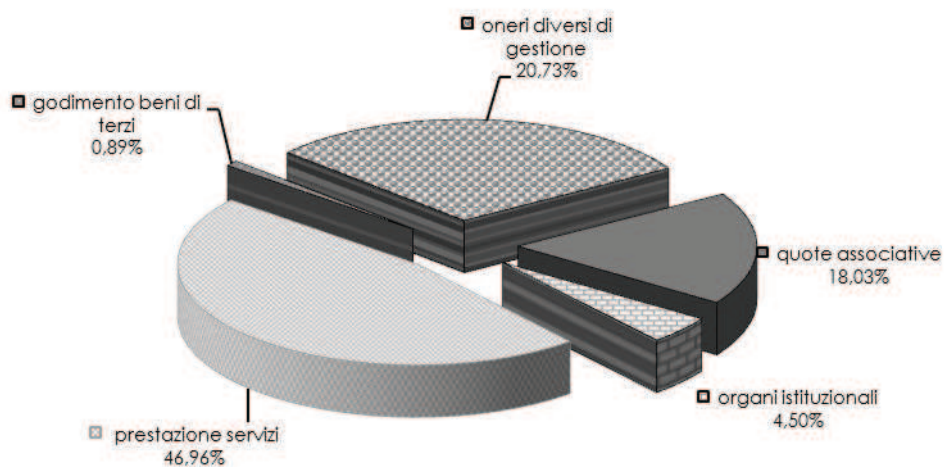
FUNZIONAMENTO

L'importo previsto è di € 5.035.314, rappresenta il 29,16 % degli oneri correnti.

Per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 5.472.847.

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

	Preconsuntivo 2015	Previsione 2016
a) prestazione servizi	2.615.295	2.364.423
b) godimento beni di terzi	45.000	45.000
c) oneri diversi di gestione	1.588.551	1.491.451
d) quote associative	959.784	907.928
e) organi istituzionali	264.217	226.512
Totale funzionamento	5.472.847	5.035.314



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

Per quanto attiene agli organi istituzionali la minor previsione rispetto al preconsuntivo non riguarda una variazione dei compensi ma solo un minor numero presunto di riunioni di Consiglio Camerale.

CONSUMI INTERMEDI E TAGLI DI SPESA

Le previsioni 2016 e le valutazioni di preconsuntivo 2015 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, il quale prevede 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. 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 contenuti nel limite previsto, per l'esercizio 2016, 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;
- 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 € 2.364.423 (€ 2.615.295 nel 2015), rappresenta il 46,96 % 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 per Servizi di Vigilanza
- Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili
- Oneri per Manutenzione Ordinari Impianti
- Oneri per Manutenzione Ordinari mobili e macchine
- Oneri per assicurazioni
- Oneri Consulenti ed Esperti
- Oneri Legali
- Oneri gestione servizi arbitrato e conciliazione
- Oneri di Rappresentanza
- Oneri postali e di Recapito
- Oneri per la Riscossione di Entrate
- Oneri per mezzi di Trasporto
- Oneri per Pubblicazioni Camerali
- Oneri di Pubblicità
- Oneri di viaggio e pernottamento
- Canoni deposito fascicoli magazzino
- Servizio call-center
- Oneri per facchinaggio
- Costi per servizi diversi
- Spese funzionamento ufficio metrico
- Contratti informatici
- Oneri bancari e postali
- Buoni Pasto
- Costi per la 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. 2016/2018 ed Elenco Annuale 2016 adottato dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 220, del 9 novembre c.a. .

b) Godimento beni di terzi

La previsione è di € 45.000 (€ 45.000 nel 2015), rappresenta lo 0,89 % degli oneri di funzionamento, e comprende canoni noleggi e leasing per attrezzature per fotocopie.

c) oneri diversi di gestione

La previsione è di € 1.491.451 (€ 1.588.551 nel 2015), 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 indetraibile
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 303.400, 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 € 907.928 (€ 959.784 nel 2015), rappresenta il 18,03 % degli oneri di funzionamento, e comprende :

	consuntivo 2014	preconsuntivo 2015	previsione 2016
Partecipazione Fondo Perequativo	495.789	305.309	295.000
Quote associative Unioncamere Nazionale	374.402	241.222	209.100
Quote associative Unioncamere Regionale	599.044	359.426	329.500
Quote associative Ciaa estere e italiane all'estero	24.148	24.000	24.000
Contributo consortile Infocamere	100.656	29.827	50.328
Totale quote associative	1.594.039	959.784	907.928

e) organi istituzionali

La previsione di € 226.512 (€ 264.217 nel 2015) rappresenta il 4,50 % degli oneri di funzionamento.

Tale previsione è stata valutata in conformità a quanto indicato nella nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 ottobre 2012, e nella nota del Ministero dello Sviluppo Economico del 4 gennaio 2013 con le quali sono state date precise indicazioni in merito all'applicazione dell'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

La voce riguarda indennità, gettoni di presenza e rimborsi spese al Presidente, ai membri di Consiglio e Giunta, ai Revisori, ai membri di Commissioni Istituzionali e membri dell'Organo di Vigilanza .



INTERVENTI ECONOMICI

L'importo complessivo previsto in € 2.600.000, rappresenta il 15,06 % degli oneri correnti, (€ 3.833.180 nel 2015) comprende oltre alle iniziative varie anche le previsioni relative ai contributi ricorrenti ed alle quote associative.

Iniziative varie di promozione	2.505.350
Contributi ricorrenti	61.710
Quote associative	32.940
Totale interventi economici	2.600.000

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 in euro 94.650 (nel 2015 euro 163.905) sono i seguenti :

CONTRIBUTI RICORRENTI E QUOTE ASSOCIATIVE	importo
Ente Autonomo Teatro Stabile di Genova	18.000
Osservatorio Turistico Regionale	10.574
Fondazione Urban Lab Genoa International School	5.000
Fondazione Ansaldo	15.000
Uniontrasporti	4.106
Azienda Speciale CdC di Savona	2.583
Consorzio Camerale per il Credito e la Finanza	6.448
AIB Associazione Italiana Biblioteche	130
Società Ligure di Storia Patria	90
Associazione Italiana Diritto Marittimo AIDIM Comitato Genovese	300
Assonautica Nazionale	1.690
CISCO Centro Italiano Studi Containers	800
Propeller Club Port of Genoa	380
Associazione Ferrmed	1.200
Associazione Valorizzazione Olio di Liguria	1.000
Associazione Nazionale Piante e Fiori d'Italia	1.892
Enoteca Regionale della Liguria	1.000
Centro Ligure Produttività	18.000
Camera Arbitrale cereali e semi	305
ISDACI Istituto internazionale promozione cultura arbitrale	2.600
DIXET	500



AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

L'importo previsto di € 4.262.616, rappresenta il 24,69 % degli oneri correnti (la previsione di consuntivo ammonta a € 4.563.512) .

Ammortamenti

L'importo previsto è pari a € 752.777 mentre la previsione di consuntivo ammonta a € 748.470.

Concessioni e licenze	13.333
Immobili	510.334
Impianti speciali di comunicazione	81.709
Impianti Generici	37.763
Arredi e mobili	23.753
Attrezzature non Informatiche	68.386
Attrezzature Informatiche	17.499
Totale	752.777

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 2016 è stato previsto un accantonamento pari a € 3.509.838 (preconsuntivo 2015 euro 3.815.042).



GESTIONE FINANZIARIA DETTAGLIO PREVISIONI

PROVENTI FINANZIARI

Sono stati previsti per un totale di € 320.625 a fronte di una previsione di consuntivo 2015 pari a € 1.030.419 .

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

Gli interessi attivi su CCT e BTP sono stati valutati in euro 282.625 (euro 337.315 nel 2015).

Non è stata inserita alcuna previsione relativa ai proventi mobiliari a fronte di una previsione di consuntivo 2015 pari a € 624.312.

ONERI FINANZIARI

Sono stati previsti in € 35.330 (€ 42.165 nel 2015) 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. 2016/2018 "elenco annuale 2016" di cui alla deliberazione n. 220, del 9 novembre 2015.

	2015	2016
Immobilizzazioni immateriali	20.000	20.000
Immobilizzazioni materiali	267.436	274.436
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale	287.436	294.436

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono stati previsti :

Immobili manutenzione	180.000
Impianti	40.000
Attrezzature non informatiche	20.000
Attrezzature informatiche	20.000
Arredi e mobili	5.436
Biblioteca	9.000
Totale	274.436

Per quanto riguarda le manutenzioni degli immobili :

Sede camerale di via Garibaldi 4 è stato previsto il risanamento e restauro del lucernaio posto sul terrazzo il cui stato di conservazione presenta segni di evidente degrado e comporta il rischio di infiltrazioni d'acqua all'interno dell'edificio in caso di eventi atmosferici di natura eccezionale (stima di massima € 30.000).

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., 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.

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 e per questo intervento è stato stimato un costo complessivo di € 50.000,00.

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 2015 al fine di accertare la sostenibilità del piano degli investimenti e la copertura del disavanzo economico previsto per l'esercizio 2016/2017/2018.

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 2013/2014/2015 (2015 dati preconsuntivo) riclassificato in base al tempo di riscossione/pagamento di attività e passività correnti.

IMPIEGHI	2013	2014	2015 (*)
Banca c/c	6.757.865	21.314.530	6.753.600
Titoli a brev e termine	38.847.330	24.984.215	35.000.000
A) Liquidità immediate	45.605.194	46.298.745	41.753.600
Crediti v /operatori (al netto sv alutazione)	2.265.799	2.382.048	1.707.786
Crediti diversi a brev e termine	1.073.077	949.260	643.079
Ratei e risconti attivi (a brev e)	29.957	17.955	-
B) Liquidità differite	3.368.833	3.349.263	2.350.865
C) Rimanenze	6.299	7.564	-
D) ATTIVO CORRENTE (= A + B + C)	48.980.327	49.655.571	44.104.466
Partecipazioni	25.839.323	24.428.243	24.428.243
Crediti a lungo termine (al netto sv alutazione)	2.220.342	2.210.380	1.844.897
E) Immobilizzazioni finanziarie	28.059.664	26.638.623	26.273.140
F) Immobilizzazioni materiali	16.710.689	16.388.743	15.921.253
G) Immobilizzazioni immateriali	21.625	1.220	7.676
H) ATTIVO IMMOBILIZZATO (= E + F + G)	44.791.979	43.028.586	42.202.069
ATTIVO NETTO (= D + H) (totale impieghi)	93.772.305	92.684.157	86.306.534

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

FONTI	2013	2014	2015 (*)
Debiti verso fornitori	700.487	670.588	161.089
Debiti tributari	570.435	507.382	76.905
Debiti diversi a breve termine	6.514.526	10.719.987	9.493.101
Trattamento di fine rapporto (quota a breve)	134.597	728.328	496.000
Ratei e risconti passivi (a breve)	90.793	71.118	-
A) PASSIVO CORRENTE	8.010.839	12.697.404	10.227.096
Mutui passivi (quota a lungo termine)			
Trattamento di fine rapporto (quota a lungo)	7.221.760	6.103.927	6.121.037
Fondi oneri e rischi (a lungo)	876.211	1.077.407	1.057.738
Altri debiti a lungo termine	25.361	25.361	25.361
B) PASSIVO CONSOLIDATO	8.123.332	7.206.695	7.204.136
C) MEZZI DI TERZI (A + B)	16.134.170	19.904.099	17.431.232
Patrimonio netto	78.641.193	76.739.800	72.623.075
Riserve	898.335	156.983	156.983
Disavanzo economico	- 1.901.393	- 4.116.725	- 3.904.756
D) PATRIMONIO NETTO	77.638.135	72.780.058	68.875.302
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (= C + D) (totale fonti)	93.772.305	92.684.157	86.306.534

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

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

Margine di struttura

Patrimonio Netto + Passivo Consolidato - Attivo Immobilizzato

	2013	2014	2015
Patrimonio Netto	77.638.135	72.780.058	68.875.302
Passività consolidate	8.123.332	7.206.695	7.204.136
Attivo Immobilizzato	44.791.979	43.028.586	42.202.069
MARGINE DI STRUTTURA	40.969.488	36.958.167	33.877.370

2015	
Attivo Immobilizzato = 42.202.069	Patrimonio Netto + Passivo Consolidato = 76.079.439
Attivo corrente = 44.104.466	di cui Margine di struttura = 33.877.370
	Passivo Corrente = 10.227.096

Si evidenzia un **Margine di Struttura** positivo di euro 33.877.370 che garantisce sia la copertura degli investimenti 2016 per euro 294.436 che del disavanzo economico per euro 3.854.411 nonché i disavanzi presunti in sede di preventivo economico pluriennale su base triennale.

Quoziente di struttura

Patrimonio Netto + Passivo Consolidato / Attivo Immobilizzato

	2013	2014	2015
Patrimonio Netto	77.638.135	72.780.058	68.875.302
Passività consolidate	8.123.332	7.206.695	7.204.136
Attivo Immobilizzato	44.791.979	43.028.586	42.202.069
QUOZIENTE DI STRUTTURA	1,91	1,86	1,80

Il valore > 1 indica capacità di autofinanziamento.

Margine di Tesoreria

Liquidità Immediata + Liquidità Differita - Passività Correnti.

	2013	2014	2015
Liquidità immediata	45.605.194	46.298.745	41.753.600
Liquidità differita	3.368.833	3.349.263	2.350.865
Passività correnti	8.010.839	12.697.404	10.227.096
MARGINE DI TESORERIA	40.963.189	36.950.604	33.877.370

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

Ciò non da 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 Amministrazione 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 2016		ANNO 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	-	13.050.523	-	14.430.768
a) contributo ordinario dello stato	-	-	-	-
b) corrispettivi da contratto di servizio	-	-	-	-
c) contributi in conto esercizio	-	-	-	-
c1) contributi dallo Stato	-	-	-	-
c2) contributi da Regione	35.000	-	152.500	-
c3) contributi da altri enti pubblici	232.300	-	665.303	-
c4) contributi dall'Unione Europea	-	-	-	-
d) contributi da privati	21.100	-	19.975	-
e) proventi fiscali e parafiscali	9.554.973	-	10.385.841	-
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.207.150	-	3.207.150	-
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	-	77.050	-	102.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-	-	-	-
b) altri ricavi e proventi	77.050	-	102.000	-
Totale valore della produzione (A)		13.127.573		14.532.768
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	-
7) per servizi	-	5.190.935	-	6.712.692
a) erogazione di servizi istituzionali	2.600.000	-	3.833.180	-
b) acquisizione di servizi	2.364.423	-	2.615.295	-
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-	-	-	-
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	226.512	-	264.217	-
8) per godimento di beni di terzi	45.000	45.000	45.000	45.000
9) per il personale	-	5.369.350	-	5.603.000
a) salari e stipendi	4.084.000	-	4.211.050	-
b) oneri sociali	998.500	-	1.019.700	-
c) trattamento di fine rapporto	259.000	-	342.250	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-
e) altri costi	27.850	-	30.000	-
10) ammortamenti e svalutazioni	-	4.262.616	-	4.563.512
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.333	-	13.544	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	739.444	-	734.926	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	3.509.838	-	3.815.042	-
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-
12) accantonamento per rischi	-	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	-	2.399.379	-	2.548.335
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	788.321	-	788.321	-
b) altri oneri diversi di gestione	1.611.058	-	1.760.014	-
Totale costi (B)		17.267.280		19.472.539
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 4.139.706		- 4.939.771
C) PROVENTI ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	-	-	-	-
16) altri proventi finanziari	-	320.625	-	1.030.419
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	320.625	-	1.030.419	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	-	-	-
17) interessi ed oneri finanziari	-	35.330	-	42.165
a) interessi passivi	-	-	-	-
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-	-	-	-
c) altri interessi ed oneri finanziari	35.330	-	42.165	-
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	-	-
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 bis)		285.295		988.254
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni	-	-	-	-
19) svalutazioni	-	-	-	-
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-		-
E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	-	-	60.710	60.710
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	-	-	13.949	13.949
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-		46.761
Risultato prima delle imposte				
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 3.854.411		- 3.904.756

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.050.523		11.492.647		11.488.047
a) contributo ordinario dello stato	-	-	-	-	-	-
b) corrispettivi da contratto di servizio	-	-	-	-	-	-
c) contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-
c1) contributi dallo Stato	-	-	-	-	-	-
c2) contributi da Regione	35.000		35.000		35.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	232.300		232.300		227.700	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-		-	
d) contributi da privati	21.100		21.100		21.100	
e) proventi fiscali e parafiscali	9.554.973		7.997.097		7.997.097	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.207.150		3.207.150		3.207.150	
2) variazione rimanenze 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	-	77.050	-	77.050	-	77.050
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-	-	-	-	-	-
b) altri ricavi e proventi	77.050		77.050		77.050	
Totale valore della produzione (A)		13.127.573		11.569.697		11.565.097
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	-	-	-
7) per servizi	-	5.190.935	-	4.333.798	-	3.577.719
a) erogazione di servizi istituzionali	2.600.000		2.100.000		1.600.000	
b) acquisizione di servizi	2.364.423		2.013.436		1.760.507	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-		-		-	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	226.512		220.362		217.212	
8) per godimento di beni di terzi	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
9) per il personale	-	5.369.350	-	5.365.850	-	5.365.850
a) salari e stipendi	4.084.000		4.081.200		4.081.200	
b) oneri sociali	998.500		997.800		997.800	
c) trattamento di fine rapporto	259.000		259.000		259.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	27.850		27.850		27.850	
10) ammortamenti e svalutazioni	-	4.262.616	-	3.690.360	-	3.690.360
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.333		13.333		13.333	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	739.444		739.444		739.444	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazione crediti attivi circolante e disposizioni liquide	3.509.838		2.937.582		2.937.582	
11) variazioni rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-	-	-
12) accantonamento per rischi	-	-	-	-	-	-
13) altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
14) oneri diversi di gestione	-	2.399.379	-	2.272.339	-	2.216.269
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	788.321		788.321		788.321	
b) altri oneri diversi di gestione	1.611.058		1.484.018		1.427.948	
Totale costi (B)		17.267.280		15.707.347		14.895.197
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	4.139.706	-	4.137.650	-	3.330.100
C) PROVENTI ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione ...	-	-	-	-	-	-
16) altri proventi finanziari	-	320.625	-	294.000	-	289.500
a) da crediti iscritti immobilizzazioni, con separata indicazione	-	-	-	-	-	-
b) da titoli iscritti immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-
c) da titoli iscritti in attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	320.625		294.000		289.500	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione	-	-	-	-	-	-
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	35.330	-	32.565	-	32.565
a) interessi passivi	-	-	-	-	-	-
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-	-	-	-	-	-
c) altri interessi ed oneri finanziari	35.330		32.565		32.565	
17 bis) utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17bis)		285.295		261.435		256.935
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
19) svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-		-		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi con separata indicazione plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	-	-	-	-	-	-
21) oneri con separata indicazione minusvalenze da alienazioni (i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 14) e imposte relative e ad esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-		-		-
Risultato prima delle imposte						
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	3.854.411	-	3.876.215	-	3.073.165

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2016

LIV	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
100	diritto annuale	7.000.000
1200	sanzioni diritto annuale	20.000
1300	interessi moratori per diritto annuale	72.000
1400	diritti di segreteria	3.200.000
1500	sanzioni amministrative	50.000
	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	17.500
	Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	-
2201	proventi da verifiche metriche	30.000
2202	concorsi a premio	12.000
2203	utilizzo banche dati	1.500
2299	altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	50.000
	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	250.000
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	20.000
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	180.000
	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	-
4198	Altri concorsi rimborsi e recuperi	10.000
	Entrate patrimoniali	-
4204	interessi attivi ed altri	250.000
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	7.000.000
	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)	-
		18.269.000



CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

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	544.526
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	78.586
1202	Ritenute erariali a carico del personale	191.649
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.737
1301	Contributi obbligatori per il personale	202.683
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	4.104
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	9.153
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.299
1599	Altri oneri per il personale	7.261
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	18.756
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	325
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.485
2104	Altri materiali di consumo	304
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	810
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	150.390
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	508.723
2112	Spese per pubblicità	548
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	97.963
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	18.955
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	44.991
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.253
2117	Utenze e canoni per altri servizi	49.926
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.254
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	15.604
2121	Spese postali e di recapito	1.070
2122	Assicurazioni	8.978
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	15.282
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	31.257
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	16.462
2126	Spese legali	4.825
2298	Altre spese per acquisto di servizi	2.035.582
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	139.006
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	7.360
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	20.010
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	9.728
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	492.716
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	23.320
4201	Noleggi	8.061
4202	Locazioni	3.325
4401	IRAP	52.422
4499	Altri tributi	25.990
4507	Commissioni e Comitati	672
4508	Borse di studio	2.564
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	17.799
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.965
5106	Materiale bibliografico	6.938
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private	169.392
7405	Concessione di crediti a famiglie	1
		5.074.009

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	28.863
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	4.136
1202	Ritenute erariali a carico del personale	10.087
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	407
1301	Contributi obbligatori per il personale	10.870
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	216
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	482
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	128
1599	Altri oneri per il personale	382
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	987
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	17
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	131
2104	Altri materiali di consumo	16
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	138
2112	Spese per pubblicità	29
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.141
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	998
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.368
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	961
2117	Utenze e canoni per altri servizi	2.628
2118	Riscaldamento e condizionamento	171
2121	Spese postali e di recapito	56
2122	Assicurazioni	473
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	804
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.645
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	866
2126	Spese legali	254
2298	Altre spese per acquisto di servizi	20.605
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	7.316
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	562
4201	Noleggi	424
4202	Locazioni	175
4401	IRAP	4.741
4499	Altri tributi	1.368
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	937
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	103
		109.486

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	1.225.536
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	177.852
1202	Ritenute erariali a carico del personale	433.731
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	17.509
1301	Contributi obbligatori per il personale	447.991
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	9.288
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	20.716
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.205
1599	Altri oneri per il personale	16.434
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	42.448
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	736
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	5.624
2104	Altri materiali di consumo	688
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	660
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	5.946
2112	Spese per pubblicità	1.241
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	221.056
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	42.899
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	101.823
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	41.309
2117	Utenze e canoni per altri servizi	116.938
2118	Riscaldamento e condizionamento	7.364
2121	Spese postali e di recapito	2.422
2122	Assicurazioni	20.318
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	46.197
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	70.739
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	37.256
2126	Spese legali	10.919
2298	Altre spese per acquisto di servizi	677.340
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	314.593
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	10.467
4102	Restituzione diritti di segreteria	924
4201	Noleggi	18.244
4202	Locazioni	7.525
4401	IRAP	113.861
4499	Altri tributi	58.819
4507	Commissioni e Comitati	3.027
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	40.281
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	4.447
7405	Concessione di crediti a famiglie	2
		4.380.372

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	56.672
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.272
1202	Ritenute erariali a carico del personale	20.174
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	814
1301	Contributi obbligatori per il personale	20.366
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	432
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	964
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	242
1599	Altri oneri per il personale	764
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.974
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	34
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	262
2104	Altri materiali di consumo	32
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	12.595
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	43.176
2112	Spese per pubblicità	58
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	10.307
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.995
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.736
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.921
2117	Utenze e canoni per altri servizi	5.255
2118	Riscaldamento e condizionamento	343
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	1.338
2121	Spese postali e di recapito	113
2122	Assicurazioni	945
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	1.609
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.290
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.733
2126	Spese legali	508
2298	Altre spese per acquisto di servizi	169.111
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	14.632
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	640
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	1.740
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	846
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	39.144
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	2.028
4201	Noleggi	849
4202	Locazioni	350
4401	IRAP	5.466
4499	Altri tributi	2.736
4508	Borse di studio	223
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.874
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	207
5106	Materiale bibliografico	603
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private	14.730
		456.101

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	236.610
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	33.089
1202	Ritenute erariali a carico del personale	80.694
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.258
1301	Contributi obbligatori per il personale	94.850
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	1.728
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	3.854
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.525
1599	Altri oneri per il personale	16.215
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	7.897
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	137
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.046
2104	Altri materiali di consumo	128
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	330
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	1.106
2112	Spese per pubblicità	231
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	41.127
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.981
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	18.944
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	7.685
2117	Utenze e canoni per altri servizi	21.021
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.370
2121	Spese postali e di recapito	450
2122	Assicurazioni	3.780
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	6.435
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.161
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.931
2126	Spese legali	2.031
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	7.127
2298	Altre spese per acquisto di servizi	45.782
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	58.529
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	374.402
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di cor	599.044
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	96.630
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	6.477
4201	Noleggi	3.394
4202	Locazioni	1.400
4401	IRAP	33.000
4499	Altri tributi	10.943
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	18.944
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	43.938
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	23.481
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	36.802
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	3.811
4507	Commissioni e Comitati	100
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.494
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri	20.709
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	827
		2.007.451

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	775.812
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	111.675
1202	Ritenute erariali a carico del personale	272.343
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	10.994
1301	Contributi obbligatori per il personale	287.884
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	5.832
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	13.008
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.234
1599	Altri oneri per il personale	10.319
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	26.653
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	462
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.531
2104	Altri materiali di consumo	1.884
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.259
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	3.733
2112	Spese per pubblicità	779
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	138.802
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	26.937
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	63.935
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	25.938
2117	Utenze e canoni per altri servizi	70.947
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.624
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	100.344
2121	Spese postali e di recapito	1.548
2122	Assicurazioni	12.758
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	21.717
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	44.418
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	23.393
2126	Spese legali	6.856
2298	Altre spese per acquisto di servizi	165.242
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	2.121
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	197.535
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	4.985
4101	Rimborso diritto annuale	8.221
4201	Noleggi	11.455
4202	Locazioni	4.725
4401	IRAP	73.731
4402	IRES	2.923
4499	Altri tributi	40.894
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	25.293
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	2.793
5102	Fabbricati	268.313
5103	Impianti e macchinari	75.544
5104	Mobili e arredi	2.978
5152	Hardware	22.598
5157	licenze d'uso	633
7402	Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche	11.042
7405	Concessione di crediti a famiglie	1
7500	Altre operazioni finanziarie	25.338
		3.022.981

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	62.948
1301	Contributi obbligatori per il personale	16.354
2298	Altre spese per acquisto di servizi	18.170
4101	Rimborso diritto annuale	3.882
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.802
4403	I.V.A.	228
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	6.000
7405	Concessione di crediti a famiglie	26.000
7500	Altre operazioni finanziarie	7.500.000
		7.635.383

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
		5.074.009

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
		109.486

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
		4.380.372

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
		456.101

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
		2.007.451

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
		3.022.981

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
		7.635.383

		TOTALE GENERALE
		22.685.782



Camera di Commercio
Genova



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio Anno 2016

dicembre 2015

INTRODUZIONE

Il presente documento, redatto contestualmente al bilancio di previsione 2016, 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 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

Per il secondo anno consecutivo le iscrizioni nel primo semestre sono inferiori alla soglia delle 3.000 unità così come era successo nel biennio 2009-2010 (2.854) mentre le cessazioni segnano con 2.738 il miglior risultato semestrale dal 2005 (soltanto nel 2011 si era registrato un risultato simile con 2.785 unità). Il saldo risulta pertanto positivo e pari a 116. La differenza registrata tra gli stock di dicembre e di giugno è pari a -2, legato alla presenza di un saldo di - 118 unità tra il trasferimenti in entrata e quelli in uscita dalla provincia. Si tratta del dato migliore degli ultimi tre anni: i dati al 30 giugno 2013 e 2014 infatti erano inferiori a quelli del dicembre precedente di circa 350 unità (-354 e - 348 rispettivamente). Quasi tutti i settori presentano un saldo semestrale negativo, controbilanciati da un saldo positivo delle non classificate (+828); saldo pari a +204 per le società di capitali, sostanziale pareggio per le imprese individuali (-3), saldi negativi per società di persone (-76) e altre forme (-9).

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 del primo semestre 2015 sono positivi: il traffico complessivo cresce del 3,5% rispetto allo stesso periodo del 2014, i container segnano un più deciso +6,9% e i passeggeri presentano un +0,7% sintesi del movimento delle crociere (+2%) e la sostanziale stabilità di quello dei traghetti (-0,2%).

Per l'aeroporto Cristoforo Colombo, dopo un 2014 negativo per aerei, merci e passeggeri, il primo semestre 2015 presenta incrementi dell'8,3% per gli aerei e del 15,9% per i passeggeri, mentre continua la discesa dei dati relativi alle merci.

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 dell'anno: 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

Nel piano quinquennale 2010/2014 erano state delineate, a partire dalle competenze elencate all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23/2010 di riforma delle Camere di Commercio e alla luce delle caratteristiche, delle priorità e delle vocazioni specifiche del sistema economico genovese, le otto aree strategiche cui dovevano essere informati i piani programmatici varati nel quinquennio dall'Ente camerale e le politiche conseguenti.

Trovandosi l'Ente Camerale in fase di rinnovo degli organi istituzionali, tali aree hanno comunque trovato sviluppo e rilettura nella relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2015 approvata dal Consiglio Camerale nel mese di ottobre 2015 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 ai sette obiettivi strategici delineati per il 2016 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:

D.M. 27.3.2013 e DPCM 18 settembre 2012 - Piano Pluriennale 2010-2014 e RPP

Codice	Missioni PIRA	Programma	Codice	Area Strategica
011	Competitività e sviluppo delle imprese	005	0002	Valorizzazione del territorio
			0003	Sostegno anticiclico alle PMI
			0004	Formazione, ricerca, innovazione
			0007	Informazione e comunicazione
012	Regolazione dei mercati	004 (div.4)	0005	Sviluppo e integrazione delle attività
012	Regolazione dei mercati	004 (div. 1)	0006	Semplificazione amministrativa dell'avvio e svolgimento delle attività economiche
016	Commercio int.le e int. del sistema produttivo	005	0001	Genova, porta d'Europa
032	Servizi ist.li e generali delle AAPP	002	0008	Efficientamento dei servizi di supporto
032	Servizi ist.li e generali delle AAPP	004	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 generate dal progetto di riforma del sistema racchiuso nell'art. 10 della Legge delega 7.8.2015 n. 124..



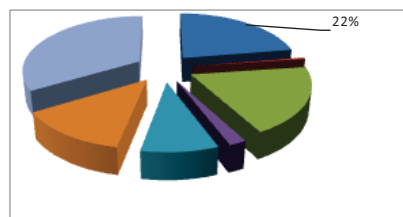
Natura e Codifica		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI19	Azioni promozionali su bandi regionali POR	Rapporto A/B: Iniziative e atti di comunicazione su bandi regionali nell'anno/bandi regionali su fondi europei POR	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>5
Ciclo performance	KPI20	Livello di coinvolgimento delle imprese nelle iniziative dei bandi regionali POR	Rapporto A/B: Imprese coinvolte in iniziative su bandi regionali POR nell'anno/iniziativa e atti di comunicazione su bandi regionali nell'anno	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>120
Ciclo performance	KPI37	Grado di utilizzo del budget per grandi eventi promozionali	Rapporto A/B % : spesa per iniziative promozionali specifiche/ budget stanziato per iniziative promozionali specifiche	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>80%
Pareto Unioncamere	D1.3_02	VA per impresa trasferito nell'ambito del processo di promozione territorio ed impresa	Rapporto A/B: Totale costi diretti sottoprocessi specifici+interventi economici/N.ro imprese attive 31.12	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESE	n.d.	>35,00
Pareto Unioncamere	D1.3_10	VA per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso di innovazione e trasferimento tecnologico	Rapporto A/B: Totale costi diretti sottoprocesso specifici+interventi economici/N.ro imprese attive 31.12	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESE	n.d.	>1,60



Camera di Commercio
Genova

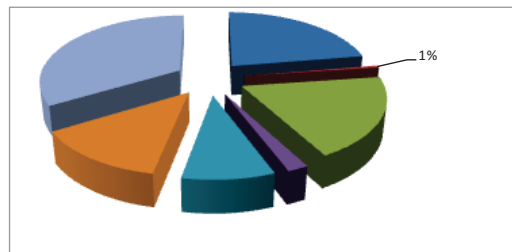
Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 1 di 6

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
OBIETTIVI		Sostenere il rilancio dell'economia locale attraverso interventi anticiclici e promozione dell'innovazione
DESTINATARI		Sistema imprenditoriale
PERIODO		2016
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale



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

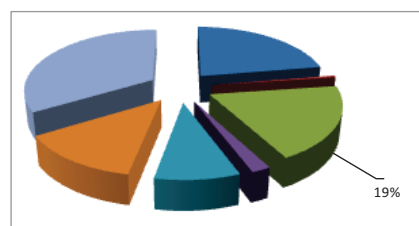
MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
OBIETTIVI		Promuovere la trasparenza e l'efficienza del mercato
DESTINATARI		Imprese, cittadini, utenti
PERIODO		2016
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale



obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno 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.	2,75

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; semplificare gli adempimenti a carico delle imprese
DESTINATARI		Sistema delle imprese
PERIODO		2016
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale

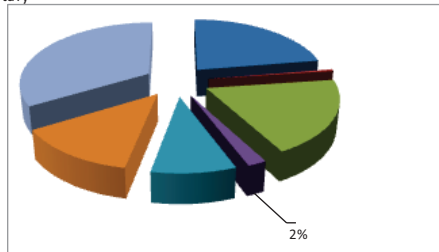


obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI33	Incremento delle pratiche SUAP	Variazione % annuale: $[A(t)-A(t-1)]/A(t-1)$ % in cui A= numero pratiche SUAP nell'anno	Numero %	Rilevazione interna	n.d.	5%
Pareto Unioncamere	C1.1_04	Rispetto 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%
Pareto Unioncamere	C1.1_05	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		Favorire lo sviluppo della proiezione delle imprese verso i mercati esteri
DESTINATARI		Sistema delle imprese
PERIODO		2016
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale

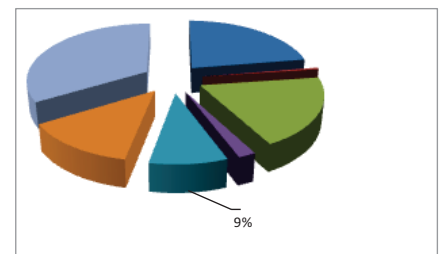


obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Pareto Unioncamere	D13_17	Valore aggiunto per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso internazionalizzazione	Rapporto A/B: totale costi diretti assorbiti dal sottoprocesso internazionalizzazione + valore interventi economici associati allo stesso/ Nro imprese attive al 31.12. dell'anno n al netto UU.LL	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESE	n.d.	>4,00



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

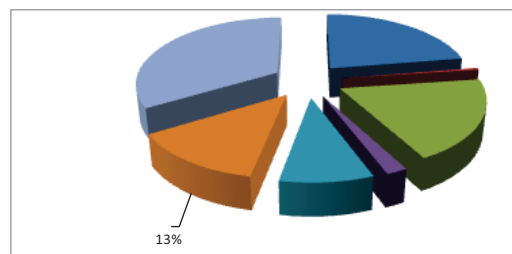
MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri
OBIETTIVI		Razionalizzare e contenere i costi istituzionali
DESTINATARI		Imprese, utenti
PERIODO		2016
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	Valore di A: risultato economico nell'anno	Euro	Bilancio AS	n.d.	>-5.000,00
Ciclo performance	KPI51	Incremento % dei contenuti della sezione trasparenza valutazione e merito del sito web	Variazione % annuale: $[A(t)-A(t-1)]/A(t-1)\%$ in cui A = numero contenuti sezione trasparenza del sito camerale	Numero %	Rilevazione interna	n.d.	3%
Ciclo performance	KPI28	Indice economico di produzione delle norme di autonomia all'interno dell'Ente	Rapporto %: Costo sostenuto nell'anno per consulenze specifiche/ costi sostenuti nell'anno per studi e consulenze	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		Razionalizzare e contenere i costi di struttura
DESTINATARI		Imprese, utenti
PERIODO		2016
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale



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	Numero puro	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	Numero puro	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	Numero puro	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	Numero %	ORACLE	n.d.	>70%



N. 220 del 9.11.2015

OGGETTO: Programma Triennale LL.PP. 2016/2018 ed Elenco Annuale 2016.

Il PRESIDENTE riferisce:

Com'è noto, il D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, prevede, all'art. 128, 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.

L'elenco annuale così predisposto deve essere quindi approvato unitamente al bilancio preventivo, di cui costituisce parte integrante.

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. Ovviamente sono 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 natura manutentiva, 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 ai sensi dell'art. 197 del citato D.Lgs. n. 163/2006:

Sede camerale di via Garibaldi 4:

- Risanamento e restauro del lucernaio posto sul terrazzo. Lo stato di conservazione del lucernaio presenta segni di evidente degrado e comporta il rischio di infiltrazioni d'acqua all'interno dell'edificio in caso di eventi atmosferici di natura eccezionale - stima di massima € 30.000,00.

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.

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 e per questo intervento è stato stimato un costo complessivo di € 50.000,00.

Per quanto riguarda il 2017 ed il 2018, 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 verranno inserite nel preventivo Annuale 2016 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. 128 del D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163;

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;

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 2016 - 2018 dei lavori pubblici e dell'elenco annuale dei lavori da realizzare nel corso del 2016 così come descritto in narrativa per un importo stimato in € 30.000,00;
- Di prendere atto che la proposta di cui sopra dovrà essere pubblicata nelle forme previste dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dell'11 novembre 2011;
- Di prendere atto che, a seguito della pubblicazione di cui al precedente punto, la proposta in argomento, con le eventuali osservazioni pervenute, sarà trasmessa al Consiglio Camerale per la relativa approvazione unitamente al bilancio di previsione per l'esercizio 2016.

Allegati



**SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018
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				
Stanziammenti di bilancio	30.000,00	0	0	30.000,00
Altro (1)				
Totali	30.000,00	0	0	30.000,00
	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 2016/2018

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 S/N (4)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov. Com.				Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno		Importo	Tipologia (5)
I		07	010 025	06 (Manutenzione ordinaria)	A05 09 (Altra edilizia pubblica)	Sede di Via Garibaldi 4 - Genova: risanamento del lucernato	30.000,00	0	0	N	0	
						TOTALE	30.000,00	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

**SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018
DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI GENOVA
ELENCO ANNUALE**

Cod. Int. Amm. Intervento (1)	CODICE UNICO INTERVENTO O CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITA' (3)	Conformità		Priorità (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Tempi di esecuzione	
				Cognome	Nome				Urb (S/N)	Amb (S/N)			TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
1			Sede Via Garibaldi: Risanamento lucernaio	Olcese	Claudia	30.000,00	30.000,00	CPA (Conservazione del patrimonio)	S	S	2	SC (Stima dei Costi)	2°/2016	3°/2016
TOTALE						30.000,00	30.000,00							

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Maurizio CAVIGLIA)

- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione
- (3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.
- (4) Vedi art. 128 comma 3 del D. Lgs. n. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; 3= minima priorità).
- (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2016

Il Signor Presidente,
Signori Consiglieri,

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame il Preventivo economico annuale 2016 redatto in coerenza con la Relazione Previsionale e Programmatica approvata dal Consiglio Camerale il 26/10/2015, 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. Sono stati rispettati gli equilibri finanziari complessivi; il totale dei proventi è uguale al totale degli oneri.

Il Collegio ha proceduto alla verifica del bilancio di previsione 2016, 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 odierna e verrà presentata al Consiglio per l'approvazione nella prossima riunione convocata per il giorno 21 dicembre 2015.

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 (pari al 35%) dell'importo del diritto annuale, rispetto al 2014, disposto dalla normativa vigente (D.L. n.90/2014 convertito, con modificazioni, nella Legge 11 agosto 2014, n. 114).

Le previsioni inserite determinano i seguenti risultati:

Gestione Corrente (disavanzo economico)	-4.139.706
Gestione Finanziaria (avanzo economico)	285.295
Risultato Economico	3.854.411

Tra gli oneri correnti, risultano previsti interventi di promozione economica (per complessivi 2.600.000 euro) e quote associative (per complessivi 907.928 euro).

Il pareggio è conseguito con l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti.

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.

Ha esaminato inoltre il piano di investimenti, previsto per euro 294.436.

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

Dall'analisi della Solidità Patrimoniale, si rileva un Margine di Struttura positivo pari a 33.877.370 euro, tale da garantire sia la copertura del piano degli investimenti che il disavanzo economico.

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

del

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.

Nel merito si evidenzia come il Preventivo Annuale anche per il periodo 2016 prevede un pareggio attuato con il ricorso agli avanzi patrimonializzati volto a mantenere un'efficace politica di sostegno alle imprese anche in presenza della riduzione dei proventi derivante dalle normative vigenti, oltre a quella comunque riscontrata tra il 2014 e il 2015, e all'aumento della percentuale di mancata riscossione verificatasi nei due ultimi ruoli rispetto ai precedenti. La Giunta ha quindi deliberato di prevedere per i fondi destinati agli interventi economici un importo che risente solo in parte delle riduzioni imposte, valutato a fronte di una riqualificazione della spesa volta a produrre un'economia a favore dell'Ente coinvolgendo più fattivamente negli interventi le Aziende speciali camerali che, alla data attuale, risultano oggetto di apprezzata attività di razionalizzazione gestionale con previsione di accorpamenti e conseguenti realizzi di economie di scala.

Inoltre, nel merito degli interventi economici previsti il Collegio 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 di maggior ambito operativo, ad un costante monitoraggio delle erogazioni previste.

In tal senso, come anche già esposto in precedenti interventi il Collegio richiama l'attenzione sulla necessità che, da un lato, l'Ente operi un monitoraggio costante della riscossione delle quote del diritto annuale non ancora incassate e, dall'altro lato, valuti l'eventualità di porre in essere un sistema di riscontro valutativo delle ricadute sul settore economico degli interventi attuati così da programmare e pianificare le azioni future in un ambito ridotto come previsto nel Piano Triennale dell'Ente.

In conclusione al lavoro svolto, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo economico annuale relativo all'esercizio 2016.

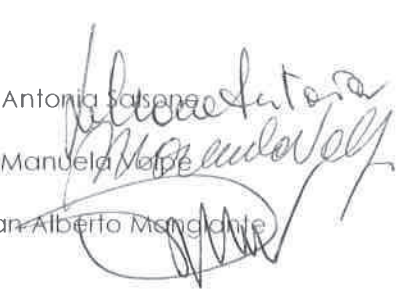
Genova, 16 dicembre 2015

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Antonia Salsone

Dott.ssa Manuela Viope

Dott. Gian-Alberto Mangiante





AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Genova

PREVENTIVO ECONOMICO ESERCIZIO 2016

PREVENTIVO ECONOMICO ESERCIZIO 2016 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 31.12.2015	INHOUSE PREVENTIVO 2016	PROGETTO A	INIZIATIVA B	INIZIATIVA C	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI	1.057.959	974.500				
1) Proventi da servizi	287.750	274.500				
<i>Data Entry</i>	155.000	160.000				
<i>Data Entry Albo Gestori</i>	114.500	114.500				
<i>Supporto procedure di mediazione</i>	18.250	-				
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-				
5) Altri contributi	-	-				
6) Contributo della Camera di Commercio	770.209	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	30.259	23.259				
8) Personale	458.000	450.000				
<i>competenze</i>		-				
<i>oneri sociali e previdenziali</i>		-				
<i>accantonamento TFR</i>		-				
9) Funzionamento	44.000	39.000				
10) Ammortamenti e accantonamenti	1.000	1.000				
Totale B	533.259	513.259				
C) COSTI ISTITUZIONALI						
11) Spese per progetti e iniziative promozionali	524.700	461.241				
Totale C	524.700	461.241				
TOTALE COSTI (B+C)	1.057.959	974.500				
TOTALE RICAVI	1.057.959	974.500				
RISULTATO						

Relazione del Presidente

Com'è noto, con provvedimento n. 333 del 15 dicembre 2014 la Giunta Camerale ha 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 ha, altresì, stabilito che il finanziamento delle attività dell'Azienda avverrà 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.

Ciò premesso, il preventivo economico 2016 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 ed include le attività dell'Azienda incorporata "Genova Qualità".

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

Le risultanze e le poste del bilancio di previsione per l'esercizio 2016 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 22.000 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.

Importo complessivo stimato:

€ 160.000

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

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 2016 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 della Camera di Commercio

1.1 Attività di controllo e certificazione sui marchi comunitari

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 collaborerà nel 2016 con la Camera di Commercio di Genova, nelle seguenti funzioni:

- Segreteria del Comitato di Coordinamento delle denominazioni di origine liguri
- 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 dell'olio extravergine di oliva Riviera Ligure – Riviera di Levante DOP

Nell'ambito dell'attività di controllo della DOP “Riviera Ligure – Riviera di Levante”, a seguito del totale aggiornamento del Piano di controllo, modificato secondo lo “schema tipo” previsto dal Ministero, il 2016 rappresenterà l'anno zero nell'attività di controllo, attraverso l'applicazione del nuovo documento,

totalmente innovativo, in quanto il **nuovo sistema richiede l'uso quasi esclusivo del portale informatico unico nazionale quale fonte documentale delle comunicazioni.**

InHouse assisterà nel 2016 la Camera di Commercio di Genova nello svolgimento delle seguenti funzioni:

- Segreteria del Comitato di Certificazione olio DOP “Riviera Ligure” della provincia di Genova
- Supporto nell'attività di controllo documentale
- Supporto nell'attività di controllo ispettivo
- Supporto nell'attività di vigilanza
- Assistenza alle imprese

1.1.3) Attività di controllo per la certificazione del Basilico Genovese DOP

Nell'ambito dell'attività di controllo della DOP “Basilico Genovese”, ai sensi del Piano di controllo approvato, InHouse assisterà la Camera di Commercio di Genova nello svolgimento delle seguenti funzioni:

- Supporto nell'attività di controllo ispettivo
- Supporto nell'attività di vigilanza
- Assistenza alle imprese

1.1.4) Attività di controllo per la certificazione sui vini DO Golfo del Tigullio - Portofino, Val Polcevera e sui vini IG Colline del Genovesato

Nell'ambito della gestione camerale 2016 dell'attività di controllo dei vini a DO “Golfo del Tigullio - Portofino” e “Val Polcevera” e dei vini a IG “Colline del Genovesato”, InHouse supporterà la Struttura di controllo camerale nell'attuazione delle seguenti funzioni:

- Segreteria del Comitato Ricorsi dei vini DO e IG liguri
- Segreteria del Comitato di Certificazione vini DO e IG della provincia di Genova
- Supporto all'attività di controllo documentale
- Supporto nell'attività di controllo ispettivo

- Supporto nell'attività di vigilanza
- Assistenza alle imprese

1.1.5) Attività di controllo per la certificazione per le Acciughe sotto sale del Mar Ligure IGP

Nell'ambito della gestione del sistema di controllo e certificazione "Acciughe sotto sale del Mar Ligure" IGP, InHouse supporterà la Struttura di controllo camerale nell'attuazione delle seguenti funzioni:

Si premette che nel 2015 è stata attuata la richiesta di modifica del disciplinare di produzione, e nel caso in cui fosse accolta, nel corso del 2016 si potrebbe riscontrare un incremento delle attività gestionali di controllo per la certificazione. L'attività prevedrà:

- Supporto all'attività di controllo documentale
- Supporto nell'attività di controllo ispettivo

1.1.6) Attività di controllo per la certificazione della Focaccia di Recco col Formaggio IGP

A seguito dell'avvio del sistema di controllo per la certificazione attuato nel 2015, nel corso del 2016 InHouse collaborerà per la gestione del sistema IGP che comprende n. 17 operatori attualmente iscritti alla filiera e svolgerà le operazioni necessarie alla correlata attività di certificazione del prodotto che determinerà controlli di differente natura:

- Supporto all'attività di controllo documentale
- Supporto nell'attività di controllo ispettivo

1.1.7) Manuale organizzativo dei controlli

Nell'ambito del Manuale organizzativo dei controlli, ai sensi della UNI CEI EN ISO 17065:2012, InHouse supporterà la Camera di Commercio di Genova nell'applicazione e gestione dei manuali organizzativi dei controlli in vigore.

1.2) Attività di controllo e certificazione sui marchi collettivi geografici

- 1.2.1) "Artigiani In Liguria" marchio collettivo geografico

▪ **Gestione annuale dei settori certificati**

Nel 2016 InHouse proseguirà nell'attività di supporto alla Camera di Commercio di Genova nella gestione dei 15 marchi di qualità delle lavorazioni artistiche, tradizionali, tipiche di qualità dei settori qui di seguito indicati (**n. 100 imprese totali in provincia di Genova aggiornamento a settembre 2015**).

- **Certificazioni di prodotto:** Ardesia della Val Fontanabuona, Damaschi e Tessuti di Lorsica, Filigrana di Campo Ligure, Sedia di Chiavari, Velluto di Zoagli;
- **Certificazioni di processo:** Ore orafa, Ceramica, Cioccolato, Composizione Floreale, Ferro battuto ed altri metalli ornamentali, Gelateria, Panificazione, Pasta fresca, Restauro artigianale, Vetro .

Novità per il 2016 sarà la stesura dei n. 3 nuovi disciplinari di produzione facenti parti delle certificazioni di processo, che porteranno a n. 18 le lavorazioni “Artigiani In Liguria”:

- 1) Tessuti per arredamento;
- 2) Moda ed accessori;
- 3) Lavori in marmo e pietra.

Tale attività prevedrà oltre alla stesura dei correlati disciplinari, la predisposizione dei **piani di controllo**, dei **verbali ispettivi** e delle **liste dei controlli**, necessarie per l'esecuzione delle visite d'ingresso da adottare a livello regionale.

Nel 2016 è previsto **l'avvio della fase di iscrizione delle imprese** ai nuovi settori sopra indicati, comprendenti la raccolta e la realizzazione delle istruttorie atte al rilascio del marchio.

L'attività di gestione a regime per il marchio “Artigiani In Liguria” proseguirà nel 2016 nelle seguenti azioni:

- Gestione ed aggiornamento degli elenchi dei licenziatari marchio tramite il servizio Infocamere – Rebuild;
- 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

▪ **Gestione del sistema “Genova - Liguria Gourmet”**

L'Azienda speciale continuerà a collaborare nel corso del 2016 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;

In particolare sarà attuato il **controllo del 100% delle comunicazioni annuali acquisti prodotti liguri DOP – IGP**, che riepilogano i **quantitativi di vini DOP – IGP liguri e quantitativi di olio extra vergine di oliva Riviera Ligure DOP** dichiarati entro il 31 gennaio 2016 dai ristoratori che hanno confermato la loro adesione al sistema "Genova – Liguria Gourmet" e contestualmente tali dati saranno verificati con l'ausilio delle **fatture di acquisto annesse alla dichiarazione**.

Proseguirà peraltro l'attività svolta a regime nelle seguenti funzioni:

- **Supporto all'attività di controllo**
 - **Gestione pratiche a regime:** gestione delle pratiche totali al momento inserite nel sistema di certificazione ai sensi del regolamento d'uso del marchio;
 - **Gestione aggiornamento elenchi licenziatari del marchio;**
- **Segreteria sedute Commissione di valutazione "Genova – Liguria Gourmet"**

L'Azienda speciale InHouse proseguirà nella gestione della segreteria delle sedute della Commissione di valutazione "Genova - Liguria Gourmet", **coordinando e verbalizzando i lavori delle sedute**.

- **Collaborazione nella gestione contabile del progetto**

L'Azienda speciale InHouse continuerà nella collaborazione con gli uffici camerali competenti per la gestione contabile del budget dedicato al piano promozionale e di comunicazione nel corso del 2016.

- 1.2.3) Antichi Ortaggi del Tigullio - marchio collettivo geografico

InHouse proseguirà a supporto all'attività di gestione a regime del sistema per le seguenti funzioni:

- **Supporto all'attività di controllo e gestione a regime del sistema:** organizzazione di incontri informativi con gli operatori inseriti nel marchio (**13 imprese licenziatricie**) per la compilazione e raccolta della modulistica (**comunicazione di inizio campagna - mod. O2 e comunicazione di fine**

raccolta - mod. O3) , prevista dai piani di controllo, ma anche per ottenere un riscontro da parte degli operatori della filiera sul funzionamento del sistema;

- **Controllo della modulistica prevista del sistema sopra citata;**
- **Collaborazione nella gestione contabile del progetto Antichi ortaggi del Tigullio:** proseguirà la collaborazione con gli uffici camerali competenti per la definizione e gestione contabile del budget per il piano promozionale e di comunicazione 2016.
- 1.2.4) Gestione dei controlli dedicato al marchio del Formaggio U Cabanin

L'Azienda speciale, secondo un piano di lavoro definito con l'Associazione allevatori attiverà un'azione di monitoraggio presso le aziende aderenti al marchio "U Cabanin".

- 1.2.5) Pesto genovese - marchio collettivo geografico

A seguito della nascita del Consorzio del "Pesto Genovese", presentato ad Expo' 2015, e la correlata registrazione di un marchio collettivo geografico, durante il 2016 potrebbe avviarsi il relativo sistema dei controlli sulla base della documentazione di controllo realizzata nel 2015.

2) Supporto all'attività promozionale dei marchi di qualità

2.1) "Artigiani In Liguria"

- Diffusione e promozione del marchio sul portale artigianiliguria.it.
- Iniziative promozionali 2016 dedicate ad Artigiani In Liguria:

Si precisa che nel corso del 2016, InHouse provvederà ad organizzare un evento mirato alla presentazione dei nuovi disciplinari di produzione dei settori: tessuti per arredamento; moda ed accessori; lavori in marmo e pietra.

2.2) "Genova - Liguria Gourmet"

Nel 2016 InHouse proseguirà nel supporto a l'Ente camerale per la gestione del piano promozionale Genova Gourmet, svolgendo le iniziative definite dal calendario camerale peraltro anche alla luce delle iterazioni con il sistema 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 proseguirà nello sviluppo del progetto “Dalla terra alla tavola”, che nasce dalla volontà di promuovere i prodotti certificati ed i marchi di qualità del territorio, e che nel 2016 consentirà di valorizzare il settore olio extravergine di oliva Riviera Ligure DOP, in particolare **inserendo sul web materiale video dedicato alla certificazione.**

Sarà altresì organizzato un evento promozionale di presentazione ai produttori ed pubblico dell’attività pubblicitaria realizzata per la promozione delle loro realtà aziendali.

2.4) I prodotti “Genova - Liguria Gourmet”

Facendo seguito all’avvio del progetto “I prodotti Genova – Liguria Gourmet” attivato nel 2015 e circoscritto alla realtà genovese, si svilupperà nel corso del 2016 un’azione di esame delle prime resultanze del progetto a livello regionale, coinvolgendo un numero di prodotti maggiore, secondo le strategie valutate e condivise nell’ambito del Comitato tecnico regionale “Liguria Gourmet” .

2.5) Antichi ortaggi del Tigullio

L’Azienda speciale InHouse nel 2016 procederà nella promozione delle imprese Antichi ortaggi del Tigullio, grazie al proseguo della collaborazione **tra Camera di Commercio ed Associazione Liguria Biologica** nell’ambito delle differenti iniziative rivolte alla valorizzazione della filiera ed in sinergia con gli eventi camerale, che saranno realizzati nel corso dell’anno.

3) Progetto Maestro Artigiano – proseguo della gestione della qualifica

Nel 2016 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.

InHouse, in particolare, gestirà le potenziali nuove istruttorie legate al rilascio della qualifica.

L’Azienda speciale curerà la segreteria del Comitato “Artigiani In Liguria” integrato, che acquisirà un ruolo rafforzato in termini di istruttoria, in quanto svolgerà e gestirà un colloquio ai soggetti richiedenti la qualifica del Maestro Artigiano stesso.

Nel 2016 è prevista un’azione di divulgazione ed estensione del progetto “Maestro Artigiano” rivolta al rilascio della qualifica a nuovi settori

dell'artigianato ligure artistico, tradizionale, tipico di qualità riconosciuti con il marchio "Artigiani In Liguria" identificati nei settori descritti al punto 1.2.1).

4) Eventi ed iniziative a calendario 2016

4.1) Eventi 2016

Oltre alle iniziative previste per i marchi di qualità, sopra citate, nel 2016 InHouse collaborerà nell'ambito del calendario eventi camerale in definizione, in particolare proseguendo la collaborazione con Regione e Sistema camerale per l'azione di promozione del settore agricolo ed artigianale in varie sfaccettature nell'ambito della realizzazione del piano promozionale regionale.

In particolare è prevista la realizzazione di un evento di rilievo in Svizzera per la promozione di tutte le produzioni di qualità del territorio sia agroalimentari che artigianali.

4.2) Iniziative 2016

A seguito dei risultati avuti con il convegno Sinu Liguria, dedicato alla nutrizione umana, tenutosi presso il Cisef Gaslini in data 29 ottobre 2015, è prevista un'ulteriore collaborazione con la Società Italiana di Nutrizione Umana ad un convegno sulla nuova etichetta nutrizionale, con indicazione dei cosiddetti "claims" nutrizionali e salutistici che diventerà obbligatoria per i prodotti alimentari confezionati a partire dal 13 dicembre 2016.

INIZIATIVE TAVOLO DI PROMOZIONE

Quanto all'attività di promozione svolta dalla Camera di Commercio attraverso il Tavolo di Promozione, anche nel 2016 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 2016 - 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 € 974.500

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

Comprende il compenso al Collegio dei Revisori dei Conti articolato nella seguente misura: € 5.787,00 annui per il Presidente del Collegio ed € 3.861,00 annui per i Componenti lo stesso Collegio, nonché, per i componenti del Consiglio di Amministrazione, il compenso, pari ad € 30,00, per la partecipazione alle riunioni del medesimo Consiglio.

Per una più coerente imputazione connessa alla natura della spesa, in tale voce sono ricompresi anche gli oneri di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori dei Conti ed i compensi spettanti ai componenti l'Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

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.

€ 450.000

Spese per il personale

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 € 40.000

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 € 461.241

TOTALE COSTI € 974.500

IL PRESIDENTE
(Dott. Felice NEGRI)





VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno 2015 il giorno 10 del mese di dicembre alle ore 10:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Genova denominata "In House", presso la sede operativa di Via Garibaldi, 4 - nelle persone dei sottoscritti revisori effettivi:

Presidente – ing. Caterina PETRIGNI;

Componente – dott.ssa Mariateresa MICOCCI – assente giustificata;

Componente – dott. Giorgio MARZIANO.

Ciò premesso il Collegio, esaminata la documentazione presentata, redige la seguente relazione:

Relazione del Collegio dei Revisori al Preventivo economico 2016

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 prudenziale 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 2016;
- il preventivo economico redatto in conformità all'allegato G del DPR sopra richiamato. Si evidenzia, tuttavia, che le voci relative alla previsione di programmazione delle attività per il 2016 non possono essere compilate con precisione 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.

Le previsioni inserite determinano il pareggio di bilancio per costi e ricavi pari ad euro 974.500.

Il documento contabile in esame si compendia dei seguenti valori posti a confronto con il preconsuntivo 2015:

	<i>Previsione Consuntivo al 31.12.2015</i>	<i>Peso % sul totale Costi/Ricavi</i>	<i>PREVENTIVO ANNO 2016</i>	<i>Peso % sul totale Costi/Ricavi</i>
A) Ricavi ordinari				
Proventi da servizi	€ 287.750,00	21,383%	€ 274.500,00	21,978%
Data Entry	€ 155.000,00	11,518%	€ 160.000,00	12,81%
Data Entry Albo Gestori	€ 114.500,00	8,509%	€ 114.500,00	9,167%
Supporto Procedure Mediazione	€ 18.250,00	1,356%	€ 0,00	0,000%
Contributo Camera Commercio	€ 770.209,00	57,234%	€ 700.000,00	56,045%
TOTALE (A)	€ 1.345.709,00	100,00%	€ 1.249.000,00	100,00%
B) Costi di struttura				
Organi istituzionali	€ 30.259,00	2,86%	€ 23.259,00	2,39%
Personale	€ 458.000,00	43,29%	€ 450.000,00	46,18%
Funzionamento	€ 44.000,00	4,16%	€ 39.000,00	4,00%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.000,00	0,09%	€ 1.000,00	0,10%
TOTALE (B)	€ 533.259,00	50,40%	€ 513.259,00	52,67%
C) Costi istituzionali				
Spese per progetti e iniziative	€ 524.700,00	49,60%	€ 461.241,00	47,33%
TOTALE (C)	€ 524.700,00	49,60%	€ 461.241,00	47,33%
Totale B+C	€ 1.057.959,00	100,00%	€ 974.500,00	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.

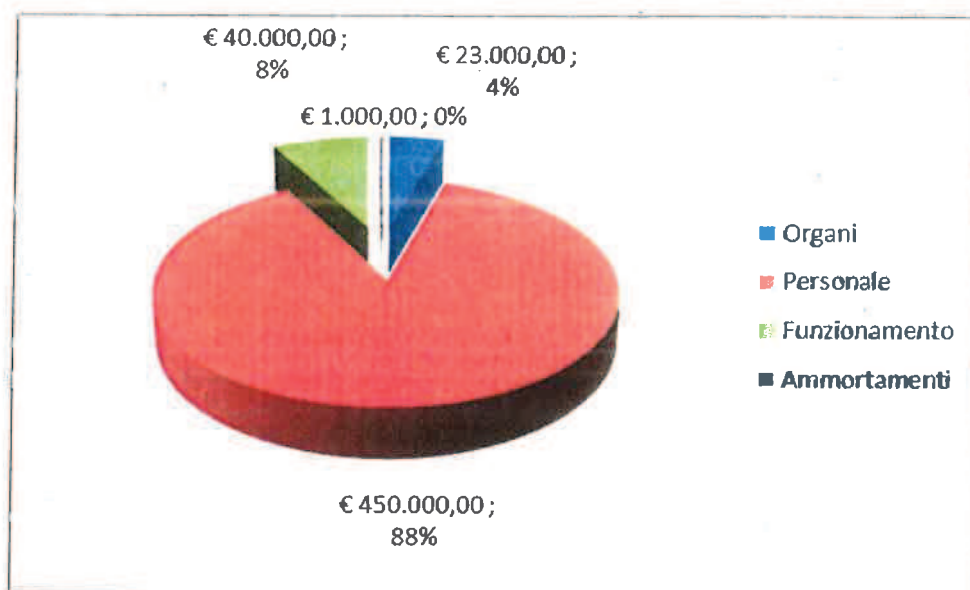
Con riferimento all'analisi delle voci che compongono il preventivo stesso, il Collegio rileva che le principali **voci di ricavo** sono rappresentate da:

- **proventi da servizi** per euro **274.500** – di cui € 160.000,00 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 22.000 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. 262/2008 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 la Convenzione per la tenuta dell'archivio informatico e cartaceo della Sezione Regionale dell'Albo Gestori della Liguria.

I Ricavi totali risultano pari ad euro **974.500,00**.

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:



- **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 **450.000,00**.
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 **40.000,00**.
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 **461.241,00** e riguardano le spese per progetti ed iniziative connesse al supporto delle attività di controllo e certificazione nonché alle iniziative di promozione economica.

OP *[signature]*

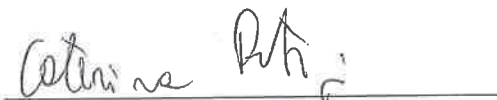

L'entità delle voci evidenziate nell'allegato G consentono di rilevare la totale copertura dei costi di struttura (€ 513.259) assicurata mediante gli introiti previsti quali risorse proprie ("proventi da servizi" e "data entry" e "data entry albo gestori" (€ 549.000)), in conformità a quanto disposto dall'art. 65 del citato D.P.R. 254/2005.

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 2016 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 " IN HOUSE".

Genova, 10 dicembre 2015

Ing.	Caterina Petrigni	
Dott.ssa	Mariateresa Micocci	ASSENTE GIUSTIFICATA
Dott.	Giorgio Marziano	



RELAZIONE DEL PRESIDENTE ALLA SITUAZIONE ECONOMICA PREVISIONALE PER L'ESERCIZIO 2016



Relazione del Presidente al Conto Economico di previsione esercizio 2016

Il preventivo annuale economico 2016 è stato redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudentiale dei proventi, secondo il principio del pareggio.

In relazione ai risultati positivi conseguiti nell'arco degli ultimi dieci anni fino al 2015 derivanti da un approccio operativo che ha puntato sull'accompagnamento all'estero delle imprese del territorio fornendo il supporto necessario per la realizzazione di fiere, manifestazioni, missioni imprenditoriali e incontri business, l'Azienda Speciale WTC si propone per l'anno 2016 di spostare il focus puntando la propria programmazione sulla promozione territoriale.

WTC Genoa intende quindi portare avanti una serie di azioni di promozione che muovono nella logica dell'attrazione di operatori dall'estero per cogliere le opportunità offerte dal nostro sistema economico per favorire le piccole medie imprese nell'ambito dell'internazionalizzazione con azioni ed iniziative che portino risultati concreti.

La programmazione andrà a valorizzare il sistema economico fornendo vari strumenti di promozione all'internazionalizzazione che offrano un sostegno mirato alla struttura interna dell'azienda e alla valorizzazione del "saper fare", coniugando con un approccio stile Marketing territoriale in cui il territorio è un bene da "vendere".

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.

Nella documentazione allegata inseriamo quindi il "**Programma WTC 2016**" che è il documento di programmazione generale e completo delle attività che intendiamo realizzare nel prossimo anno, accompagnato dal "**Programma Operativo**" che altresì calendarizza attività ed eventi già programmati e in fase di realizzazione.

I proventi e gli oneri sono distinti in ricavi ordinari, costi di struttura e costi istituzionali. Le risultanze e le poste del bilancio di previsione per l'esercizio 2016, riportate nei prospetti allegati possono essere così commentate:

RICAVI ORDINARI

Sono riportati quindi i risultati che si prevede di conseguire sia nell'esercizio in corso che nel prossimo esercizio, così come riportati nella seguente tabella:

RICAVI ORDINARI	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016
Proventi da servizi		
Ricavi da servizi	88.700,00	100.000,00
Ricavi art. 18 reg. condominiale	31.000,00	31.000,00
Affitti attivi	165.500,00	200.000,00
Servizi cooperazione internazionale	17.310,00	100.000,00
Totale Proventi da servizi	302.510,00	431.000,00
Altri proventi o rimborsi		
Altri proventi o rimborsi	1.200,00	1.500,00
Contributo della Camera di Commercio		
Contributo CCIAA	396.590,00	420.000,00
TOTALE RICAVI ORDINARI	700.300,00	852.500,00

COSTI DI STRUTTURA

Sono suddivisi in spese per organi istituzionali, spese per il personale, spese di funzionamento e i costi relativi ad ammortamenti e accantonamenti così dettagliati:

- Spese per organi istituzionali

Si riferiscono ai compensi per l'Organo Amministrativo e per l'Organo di Controllo

Spese per organi istituzionali	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016
	66.250,00	18.500,00

- Spese per il personale

Si riferiscono alle spese afferenti alla forza lavoro in essere al 31/12/2015 costituita da n. 6 dipendenti.

Spese per il personale	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016
Competenze al personale	240.000,00	240.000,00
Oneri sociali e previdenziali	47.000,00	54.000,00
Altri costi del personale	4.000,00	5.000,00
Totale spese per il personale	291.000,00	299.000,00

- *Spese di funzionamento*

Si riferiscono ai costi afferenti la gestione ordinaria.

Spese di funzionamento	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016
	161.000,00	190.000,00

- *Ammortamenti e accantonamenti*

Ammortamenti e accantonamenti	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016
	78.000,00	80.000,00

COSTI ISTITUZIONALI

Rappresentano i costi per la realizzazione dei progetti.

Costi istituzionali	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016
	104.050,00	265.000,00

TOTALE COSTI	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016
	700.300,00	852.500,00

Il Presidente

Integrazione alla Relazione del Presidente al Conto Economico di previsione esercizio 2016

Si riepilogano di seguito le variazioni intervenute nelle voci del bilancio preventivo 2016 rispetto al preconsuntivo 2015.

RICAVI

RICAVI ORDINARI	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016	Variazione
Proventi da servizi			
Ricavi da servizi	88.700,00	100.000,00	11.300,00
Ricavi art. 18 reg. condominiale	31.000,00	31.000,00	0
Affitti attivi	165.500,00	200.000,00	34.500,00
Servizi cooperazione internazionale	17.310,00	100.000,00	82.690,00
Totale Proventi da servizi	302.510,00	431.000,00	128.490,00

Per quanto riguarda i **proventi da servizi** si prevede un incremento complessivo di € 128.490 dovuto all'aumento dei ricavi dei servizi, degli affitti attivi e dei servizi di cooperazione internazionale.

I ricavi da servizi sono rappresentati da prestazioni accessorie agli affitti (servizi wtc a consumo) e dai ricavi per attività svolte per altre Aziende Speciali o per altre Società nazionali o internazionali. L'incremento di 11.300 € rispecchia la previsione di collaborare con due nuove Società operanti nel mercato internazionale.

Si prevede un incremento dei ricavi da affitti attivi in quanto è in corso una trattativa per stipulare due nuovi contratti di locazione che consentiranno all'Azienda di occupare parte dei locali rimasti vuoti nel 2015.

Infine l'aumento dei ricavi da servizi di cooperazione internazionale, voce che nel prospetto accoglie la collaborazione con la Società Liguria International, è dovuto al progetto già avviato nel 2015 e che continuerà nel prossimo esercizio.

Contributo della Camera di Commercio			Variazione
Contributo CCIAA	396.590,00	420.000,00	24.410,00

Il **Contributo Camerale** richiesto è sostanzialmente in linea con quanto previsto per il 2015 ed è preventivato in base ai progetti e alle iniziative programmate.

COSTI

<i>Spese per organi istituzionali</i>	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016	Variazione
	66.250,00	18.500,00	-47.750,00

La riduzione delle spese per organi istituzionali è dovuta al fatto che, a partire dal 2016, grazie all'istituzione del sistema dei contributi camerali, al Presidente del Consiglio non dovrà essere erogato alcun compenso dall'Azienda Speciale, per cui l'importo preventivato di 18.500,00 € comprende i compensi spettanti al Collegio Sindacale e all'Organo di Vigilanza.

Si fa presente che nel corso del 2015 il Presidente ha ricevuto i compensi 2013-2014 erogati in base al principio di cassa.

<i>Spese per il personale</i>	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016	Variazione
Competenze al personale	240.000,00	240.000,00	0
Oneri sociali e previdenziali	47.000,00	54.000,00	7.000,00
Altri costi del personale	4.000,00	5.000,00	1.000,00
Totale spese per il personale	291.000,00	299.000,00	8.000,00

L'incremento del costo del personale previsto per il 2016 è dovuto al termine del periodo di maternità/allattamento di un dipendente che ha consentito nel 2015 uno sgravio contributivo.

<i>Spese di funzionamento</i>	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016	Variazione
	161.000,00	190.000,00	29.000,00

Si prevede che le spese di funzionamento subiranno un incremento in quanto saranno sostenuti costi di ristrutturazione straordinaria del condominio dovute al rifacimento degli impianti (ascensori) per circa 25.000 €.

<i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016
	78.000,00	80.000,00

Tale importo è previsto sulla stessa linea dell'anno corrente.

<i>Costi istituzionali</i>	Previsione al 31/12/15	Preventivo 2016	Variazione
	104.050,00	265.000,00	160.950

I costi istituzionali sono preventivati in proporzione ai progetti e alle iniziative che l'Azienda effettuerà nel 2016, mantenendo il principio di pareggio del bilancio.

Relazione illustrativa Allegato G Preventivo Economico 2016

Il Preventivo economico per l'esercizio 2016 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 € 852.500 sono suddivisi in proventi da servizi, altri proventi o rimborsi e contributo della Camera di Commercio.

1) i proventi da servizi, pari ad € 331.000, saranno così composti:

- € 220.000 per l'*Immobilabile*. Si tratta dall'attività di locazione dell'immobile di proprietà dell'Azienda. Per l'esercizio 2016 si prevede un incremento di tali ricavi dovuti alla possibilità di concludere trattative già avviate nel presente esercizio volte ad occupare i locali ancora sfitti.
- € 31.000 per *Servizi alle Imprese*, rappresentati da prestazioni accessorie agli affitti (servizi wtc a consumo)
- € 80.000 per la *promozione commerciale ed internazionalizzazione*. Si tratta di attività svolte a supporto ed organizzazione di altre Aziende Speciali o di altre Società nazionali o internazionali. Per il 2016 si prevede di collaborare con nuove Società operanti nel mercato internazionale.

2) altri proventi o rimborsi, pari ad euro 101.500 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 progetti già avviati nel 2015 e che continueranno nel prossimo esercizio.

6) contributo della Camera di Commercio, pari ad euro 420.000. Il Contributo Camerale richiesto è sostanzialmente in linea con quanto previsto per il 2015 ed è preventivato in base ai progetti e alle iniziative programmate. In particolare si prevede di destinare:

- € 132.000 per le attività a *supporto della Camera di Commercio*,
- € 91.000 per servizi di *promozione commerciale ed internazionalizzazione*,
- € 59.000 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 € 852.500 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 subirà una riduzione rispetto al 2015 in quanto a partire dal 2016, grazie all'istituzione del sistema dei contributi camerali, al Presidente del Consiglio non dovrà essere erogato alcun compenso dall'Azienda Speciale, per cui l'importo preventivato di 18.500 € comprende i compensi spettanti al Collegio Sindacale e all'Organo di Vigilanza.

Si fa presente che nel corso del 2015 il Presidente ha ricevuto i compensi 2013-2014 erogati in base al principio di cassa.

7) Spese per il personale per € 299.000. Tali costi sono stati suddivisi in base alle attività previste. L'incremento del costo del personale previsto per il 2016 è dovuto al termine del periodo di maternità/allattamento di un dipendente che ha consentito nel 2015 uno sgravio contributivo.

8) Spese di funzionamento per € 190.000. Anche in questo caso i costi sono suddivisi in base alla previsione di collocazione necessaria delle risorse per conseguire i ricavi preventivati. Si prevede un incremento delle spese per l'immobile in quanto saranno sostenuti costi di ristrutturazione straordinaria del condominio dovute al rifacimento degli impianti (ascensori) .

9) Ammortamenti e accantonamenti per € 80.000. Tale importo è previsto sulla stessa linea dell'anno corrente.

C) COSTI ISTITUZIONALI

I costi istituzionali, per un totale di € 265.000, sono preventivati in proporzione ai progetti e alle iniziative che l'Azienda effettuerà nel 2016 e che sono dettagliati nel "*Programma WTC 2016*" e nel "*Programma Operativo*".

PROGRAMMA ATTIVITA' 2016

Nella ideazione e realizzazione del programma 2016 WTC Genoa intende dare un impulso diverso rispetto la programmazione perseguita negli ultimi 10 anni.

La strategia che nelle scorse annualità ha garantito i migliori risultati sia come azioni realizzate che come risultati raggiunti volgeva il focus sull'accompagnamento all'estero delle imprese del territorio fornendo il supporto necessario per la realizzazione di fiere, manifestazioni, missioni imprenditoriali e incontri business.

La strategia operativa che WTC Genoa intende approcciare nel 2016 invece guarda al territorio attraverso una serie di azioni di promozione che muovono nella logica dell'attrazione dall'estero verso l'offerta del nostro sistema economico.

Si intende perciò andare a valorizzare il sistema economico fornendo vari strumenti di promozione all'internazionalizzazione che offrano un sostegno mirato alla struttura interna dell'azienda e alla valorizzazione del "saper fare", coniugando con un approccio stile Marketing territoriale in cui il territorio è un bene da "vendere".

Sicuramente non trascureremo 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, associazioni, 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

❖ BLUE ECONOMY

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: segmento importante e dinamico dell'economia ligure, 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.

Per questa ragione, quest'anno, intendiamo supportare la nautica ligure mettendo a frutto il nostro *know how* ed il nostro network direttamente sul territorio.

Le attività 2016 in programma sono:

⇒ DESTINATION LIGURIA RIVIERA

Destination Liguria Riviera nasce per mettere in luce la città di Genova, la Liguria e la Riviera come destinazione turistica specializzata per il mondo della nautica.

Vuole essere un progetto che metta in primo piano il sistema della nautica ligure per far sì che la Liguria diventi una destinazione attraente per il suo mare e per i suoi luoghi e tecnicamente all'altezza per i suoi servizi.

Si intende mettere in risalto le potenzialità di Genova e della Liguria come sistema composto da porticcioli e marine, aziende di servizi e manutenzione, agenzie marittime e project management ma anche come un insieme di località suggestive e poco conosciute per un turismo lontano dalle rotte del turismo di massa.

Tecnologie del mare: la nautica, così come altri settori, non può ormai escludersi dalla sfera della tecnologia e dall'importanza delle tematiche ambientali.

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.

❖ 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.

WTC - che ha ampia esperienza e tradizionalmente investe in questo settore - quest'anno propone tre direttrici di intervento in linea con l'evoluzione ed orientamento della filiera agroalimentare.

Si precisa che tutti i progetti proposti si svolgeranno su territorio locale o nazionale e/o con "incoming" escluso i tre progetti con Promos.

I progetti che proponiamo si possono riassumere come segue:

- **un progetto istituzionale** - da realizzare singolarmente da parte della Camera di Commercio di Genova (tramite WTC), oppure in collaborazione con la Camera di Commercio delle due Riviere e/o Unioncamere.
- **tre progetti in collaborazione con Promos Milano** – missioni imprenditoriali: quest'anno WTC ha voluto dare una svolta alle sue relazioni con l'Azienda Speciale Promos Milano creando una joint venture su tre progetti progettati sulla base dell'interesse che le aziende liguri possono avere verso i mercati europei e Canada.
- **progetti "in house"** organizzati a Genova di cui:
 - due progetti studiati ed elaborati con la cognizione che l'incremento della competitività del tessuto imprenditoriale nazionale passa attraverso una più diffusa consapevolezza del ruolo dell'innovazione tecnologica nei processi di crescita
 - quattro progetti studiati ed elaborati sulla base dei comprovati riscontri positivi rilevati negli ultimi anni sugli eventi organizzati da WTC

⇒ **PROGETTO ISTITUZIONALE**

PARTECIPAZIONE A CIBUS 2016 , PARMA - 9-12 MAGGIO 2016

Come anticipato, il progetto può essere realizzato singolarmente dalla Camera di Commercio di Genova tramite WTC.

Il progetto, sicuramente molto ambizioso, propone una possibile collaborazione del Sistema camerale Ligure nell'ambito di una fiera internazionale di "eccellenza" con la realizzazione di una area "Camere di Commercio Liguri" dove far convergere le aziende liguri e associazioni partecipanti.

Alla luce degli ultimi sviluppi, obbiettivo di questa iniziativa è offrire una immagine trasparente e soprattutto non competitiva, della capacità aggregativa e produttiva della "Liguria" e, dall'altro, creare un forte appeal per l'imponente incoming di retailers e buyers previsto.

Cibus - a seguito di un'attenta attività di profilazione tra top retailer e distributori mondiali quest'anno inviterà i più importanti protagonisti del retail grocery mondiale.

Cibus ricordiamo che notoriamente è l'evento di riferimento dell'agroalimentare italiano, l'unica vera "piattaforma" che consente alle aziende orientate al "Made in Italy" alimentare di incontrare i maggiori player del mondo retail nazionale e soprattutto estero.

Lo stand delle Camere di Commercio (o della CCIAA di Genova) potrebbe prevedere anche una parte istituzionale dove verranno svolte attività di show cooking e tasting dei prodotti ed eccellenze liguri.

- consolidamento di un gruppo di aziende genovesi del settore motivate a costituire un gruppo di lavoro pilota;
- identificazione di azioni concrete quali partecipazione a fiere di settore, incoming di buyer, workshop di settore.

❖ TURISMO

⇒ MIRABILIA V 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 2015 La rete interregionale di Camere di Commercio MIRABILIA ha proposto alle aziende e/o ad aggregazioni di aziende dei rispettivi territori di implementare una rete di imprese formale ex DECRETO-LEGGE 10 febbraio 2009, n. 5 e s.m.i. 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 costituenda Rete di imprese Mirabilia avrà l'obiettivo di:

- 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

Due aziende genovesi hanno manifestato interesse al progetto, WTC Genoa, quindi, si occuperà di seguire l'iter della costituenda rete in modo da che possa essere un efficace strumento di promozione all'estero dei nostri territori.

⇒ PROGETTI IN COLLABORAZIONE CON PROMOS MILANO - Missioni imprenditoriali

❖ MISSIONE IMPRENDITORIALE SVIZZERA (GINEVRA) FEBBRAIO 2016

La missione prevede la creazione di una agenda di **incontri d'affari** personalizzate per ogni azienda partecipante. La missione include la realizzazione di **visite aziendali** con **operatori economici** e **controparti locali**, selezionati in base al settore di appartenenza ed alle richieste delle singole imprese aderenti.

❖ MISSIONE IMPRENDITORIALE DANIMARCA (COPENAGHEN) MARZO 2016

La missione prevede la creazione di una agenda di **incontri d'affari** personalizzate per ogni azienda partecipante. La missione include la realizzazione di **visite aziendali** con **operatori economici** e **controparti locali**, selezionati in base al settore di appartenenza ed alle richieste delle singole imprese aderenti. La Danimarca è il mercato idoneo per il settore bio e filiera corta.

❖ CANADA - MISSIONE IMPRENDITORIALE e FOLLOW UP COMMERCIALE GIUGNO 2016

In questo progetto assolutamente innovativo, la tradizionale formula commerciale della missione imprenditoriale prevede un servizio di follow up di tre mesi "dopo missione" sui contatti locali avviati durante la missione e visite in loco. Questo progetto può essere realizzato con Promos Milano e i corrispondenti di Vancouver o direttamente con la Camera di Commercio Italiana in Ontario (Toronto) vedi oltre(punti 3 e 4).

❖ ENERGIA/AMBIENTE

Il settore Energia e Ambiente sono ambiti in pieno sviluppo e cambiamento grazie alle normative e all'innovazione tecnologica sempre in crescita.

WTC Genoa nel 2016 intende intraprendere in questo settore alcune azioni a supporto del processo di internazionalizzazione:

- individuazione delle aree/paesi più interessanti come possibili aree di sviluppo per i prossimi anni;

ATTIVITA' ORIZZONTALI

❖ Workshop info/formativi: Progetto Service Pack

Seguendo il polso delle richieste provenienti direttamente dal tessuto imprenditoriale e associativo WTC nel corso dell'anno organizza un nucleo organizzato 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 nasce proprio nell'ottica di realizzare un'analisi della struttura e dei processi aziendali e propone un pacchetto completo di servizi 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 servizi dedicati per consentire un'internazionalizzazione più efficace. In un momento di domanda interna piuttosto bassa e stagnante, le opportunità offerte dai mercati esteri sono rilevanti. Attraverso un programma integrato di servizi, iniziative e strumenti strategici, WTC Genoa è un supporto concreto per cogliere le opportunità offerte dai mercati internazionali.

Il target da raggiungere è quello delle piccole-medie imprese. Aziende ambiziose 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 dovrà affiancare queste aziende, interpretarne i bisogni e le necessità e sviluppare con l'imprenditore una strategia sostenibile di miglioramento in generale e verso i mercati esteri in particolare.

Gli argomenti cuore del Service Pack sono:

- la digitalizzazione ,
- il Marketing tradizionale e on line,
- la comunicazione,
- conoscenza dei mercati esteri,
- le reti d'impresa,
- quant'altro venga richiesto dalle aziende aderenti.

❖ *Giornate a tema*

- ❖ selezione fornitori alimentari per piattaforma e-commerce Amazon Regno Unito
WTC in collaborazione con CCIAA Genova, Liguria in Digitale e Amazon (e/o organismo di riferimento) organizza la selezione di potenziali fornitori genovesi di prodotti alimentari di eccellenza - con le caratteristiche e certificazioni richieste dal mercato inglese al fine dell'inserimento dei loro prodotti sulla piattaforma amazon.co.uk.

- ❖ Selezione fornitori alimentari per piattaforma e-commerce Amazon Germania
WTC in collaborazione con CCIAA Genova, Liguria in Digitale e Amazon (e/o organismo di riferimento) organizza selezione potenziali fornitori genovesi di prodotti alimentari di eccellenza - con le caratteristiche e certificazioni richieste dal mercato tedesco - al fine dell'inserimento dei loro prodotti sulla piattaforma amazon.de

- ❖ Giornata Canada: le possibilità di export per ogni sottosettore alimentare
Sulla base di una analisi dei mercati che hanno mostrato maggiore dinamicità, lo scenario internazionale ha identificato l'area nord americana (ivi incluso il Canada) come il principale mercato mondiale per gli incrementi delle importazioni di prodotti alimentari.
WTC potrà realizzare questo progetto con due diversi partner. WTC ha una significativa esperienza e soprattutto conoscenza decennale del mercato canadese, con punti di riferimento istituzionali (ICCO) comprovati in diverse occasioni.
WTC Genoa, in collaborazione con la **Camera di Commercio italiana dell'Ontario ICCO**, organizza la **presentazione delle opportunità paese** del Canada: giornata di orientamento e panoramica sulle attuali opportunità e strumenti a supporto delle aziende genovesi nel settore alimentare propedeutico anche per il progetto successivo (v. sotto)

- ❖ Seminario Canada: organizzazione b2b in concomitanza con Cibus 2016
La presentazione è **propedeutica all'incoming di buyer** di importanti catene di supermercati canadesi (tipo Loblaws), e non solo, che saranno invitati a Cibus ma che WTC, grazie alla collaborazione pluriennale con **ICCO**, potrà far incontrare direttamente tramite incontri organizzati in precedenza e al di fuori dei canali ufficiali di Cibus.

- ❖ Country presentation Messico: giornata di orientamento sulle possibilità di export per ogni sotto settore della filiera alimentare
Sempre nell'ambito dell'area nord americana anche il Messico ha una buona posizione nella graduatoria delle importazioni di prodotti alimentari che meritano attenzione. WTC si propone di organizzare una giornata di primo orientamento che può essere esteso anche ad altri settori di attività.

- ❖ 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 vinicolo indicazioni pratiche su come prepararsi per affrontare il mercato tedesco in maniera adeguata verificando la rispondenza della propria offerta rispetto alle esigenze di mercato.
Il seminario può essere propedeutico per informare il pubblico partecipante del progetto n. 3

❖ 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. Le azioni di marketing territoriali da parte degli enti sono pressochè 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:

- offerta di spazi business "all inclusive" per aziende estere;
- supporto in tutte le fasi di trasferimento in città

Nel 2016 WTC vuole potenziare questo servizio di attrazione del business attraverso azioni di promozione a 360° in particolare usando la rete mondiale dei World Trade Center attraverso l'organizzazione di un evento promozionale a Genova.

❖ Giornate Paese

Nell'arco del 2016 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.

2. Istituto di Economia Internazionale

L'Istituto di Economia Internazionale, struttura scientifico-economica della Camera di Commercio di Genova, si avvale da alcuni anni di una risorsa messa a disposizione da WTC Genoa per l'espletamento e il supporto all'attività dell'Istituto.

Le attività sono:

ABBONAMENTI RIVISTA ECONOMIA INTERNAZIONALE

- Marketing: periodicamente tramite mail vengono fatte iniziative per reperire nuovi abbonati.
- Gestione abbonamenti: iscrizione in un data-base degli abbonamenti annuali.
- Fatturazione contabile: redazione e trasmissione fatture anche in formato elettronico.
- Redazione e trasmissione telematica mod. INTRASTAT relativo agli scambi intracomunitari.

- Gestione reclami: rispedizione volumi non ricevuti a vario titolo.
- Gestione del magazzino giacenze della rivista Economia Internazionale: le copie non vendute vengono contabilizzate e dopo un certo periodo sono inviate per la conservazione e consultazione nei magazzini camerali.
- Corrispondenza e contatti con gli abbonati e commissionari sia italiani che esteri.
- Preparazione per la tipografia dei dettagli per la spedizione per l'invio di Economia Internazionale: viene trasmesso alla tipografia l'indirizzario completo degli abbonamenti, omaggi e autori sia esteri che italiani con relativo riepilogo ripartito in base alle zone tariffarie per paese da inoltrare alle Poste Italiane per la spedizione.

ATTIVITA' REDAZIONALE

- Controllo della bibliografia degli articoli pervenuti per la pubblicazione: gli autori al termine dei loro articoli redigono la bibliografia segnalata all'interno dei loro lavori che deve essere attentamente verificata e validata.
- Invio della rivista a diverse biblioteche per il deposito legale.
- Aggiornamento sito internet: invio e trasmissione a REPEC dei file relativi ai papers pubblicati sulla rivista.
- Aggiornamento data base email corpo accademico.

GESTIONE CENTRO DOCUMENTAZIONE

- Gestione del centro documentazione dell'Istituto di Economia Internazionale: tutta la documentazione indirizzata all'Istituto viene registrata e catalogata in un data-base, annualmente a collana completata le varie pubblicazioni catalogate sono inviate ai magazzini per la conservazione e una eventuale consultazione.

ATTIVITA' CONGRESSUALE

- Supporto e assistenza all'attività congressuale dell'Istituto di Economia Internazionale e dell'Ufficio Estero.

ALTRE ATTIVITA'

- Attività di supporto autorizzate, in base alle esigenze camerali.

PROGRAMMA OPERATIVO WTC 2016

Workshop info/formativi

Calendario 2016

❖ Progetto Service Pack

Seguendo il polso delle richieste provenienti direttamente dal tessuto imprenditoriale e associativo WTC nel corso dell'anno organizza un calendario di seminari e sessioni di formazione veloci e fruibili immediatamente su tematiche orizzontali.

- ❖ *la digitalizzazione :
Nuovi strumenti tecnologici a disposizione per le aziende (indicizzazione web, social,...)*
- ❖ *il Marketing on line e l'e-commerce*
- ❖ *conoscenza dei mercati esteri: gli strumenti operativi utili a potenziare le proprie attività imprenditoriali verso l'estero.*
- ❖ *le reti d'impresa: cosa sono e a cosa servono.*
- ❖ *La Green Economy ed il settore della Nautica: possibilità e sviluppi.*
- ❖ *Il Turismo Nautico: nuove prospettive per il settore Blue Economy.*
- ❖ *Giornate paesi emergenti: Iran, Cuba, paesi Africa*

❖ Industria Agroalimentare

Progetti in collaborazione con Promos milano:

- ❖ *missione imprenditoriale Svizzera (Ginevra) febbraio 2016*
- ❖ *missione imprenditoriale Danimarca (Copenaghen) marzo 2016*
- ❖ *Canada - missione imprenditoriale e follow up commerciale giugno 2016*

❖ Giornate a tema

- ❖ *selezione fornitori alimentari per piattaforma e-commerce Amazon Regno Unito*
- ❖ *Selezione fornitori alimentari per piattaforma e-commerce Amazon Germania*
- ❖ *Giornata Canada: le possibilità di export per ogni sotto settore alimentare*
- ❖ *Seminario Canada: organizzazione b2b in concomitanza con Cibus 2016*
- ❖ *Country presentation Messico: giornata di orientamento sulle possibilità di export per ogni sotto settore della filiera alimentare*
- ❖ *Seminario Germania: possibilità di export con esperti di settore*

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno 2015 il giorno 2 del mese di dicembre alle ore 10:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Genova denominata "WTC GENOVA", presso la sede operativa di Via Garibaldi, 4 - nelle persone dei sottoscritti revisori effettivi:

Presidente – ing. Caterina PETRIGNI;
Componente – rag. Alessandro MARRONE;
Componente – dott. Lucio SARDI.

Ciò premesso il Collegio, esaminata la documentazione presentata, redige la seguente relazione:

Relazione del Collegio dei Revisori al Preventivo economico 2016

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 prudenziale 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 2016;
- il preventivo economico redatto in conformità all'allegato G del DPR sopra richiamato, corredato dalla relazione illustrativa.

Le previsioni inserite determinano il pareggio di bilancio per costi e ricavi pari ad euro 852.500,00.

Il documento contabile in esame si compendia dei seguenti valori posti a confronto con il preconsuntivo 2015:

	<i>Previsione Consuntivo al 31.12.2015</i>	<i>Peso % sul totale Costi/Ricavi</i>	<i>PREVENTIVO ANNO 2016</i>	<i>Peso % sul totale Costi/Ricavi</i>	<i>Incremento % 2015/2016</i>
A) Ricavi ordinari					
Proventi da servizi	€ 286.400,00	40,897%	€ 331.000,00	38,827%	15,57
Altri proventi o rimborsi	€ 17.310,00	2,472%	€ 101.500,00	11,91%	486,37
Contributo Camera Commercio	€ 396.590,00	56,631%	€ 420.000,00	49,267%	5,90
TOTALE (A)	€ 700.300,00	100,00%	€ 852.500,00	100,00%	21,73
B) Costi di struttura					
Organi istituzionali	€ 66.250,00	9,46%	€ 18.500,00	2,17%	- 72,08
Personale	€ 291.000,00	41,55%	€ 299.000,00	35,07%	2,75
Funzionamento	€ 161.000,00	22,99%	€ 190.000,00	22,29%	18,01
Ammortamenti e accantonamenti	€ 78.000,00	11,14%	€ 80.000,00	9,38%	2,56
TOTALE (B)	€ 596.250,00	85,14%	€ 587.500,00	68,91%	- 1,47
C) Costi istituzionali					
Spese per progetti e iniziative	€ 104.050,00	14,86%	€ 265.000,00	31,09%	154,69
TOTALE (C)	€ 104.050,00	14,86%	€ 265.000,00	31,09%	154,69
Totale B+C	€ 700.300,00	100,00%	€ 852.500,00	100,00%	21,73

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 331.000,00 – di cui:
 - € 220.000,00 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);
 - € 80.000,00 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 101.500,00, derivanti dai servizi di promozione commerciale ed internazionalizzazione. Si rileva il notevole incremento rispetto al dato 2015 dovuto alla collaborazione con la Società Liguria International per progetti già avviati che continueranno nell'esercizio 2016.

per un totale di euro 432.500,00, che registrano un incremento del 42,40% rispetto alle “risorse proprie” del 2015;

e dal **contributo camerale** di € 420.000,00 per il quale si rileva un incremento del 5,90% rispetto al 2015.

I Ricavi totali risultano pari ad euro 852.500,00 con un incremento del 21,73% rispetto a quelli del 2015 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**, importo comprendente sia il compenso al Collegio Sindacale che ai componenti del CDA per la partecipazione alle riunioni ed i compensi spettanti ai membri dell'Organismo di Vigilanza (D. Lgs. 231/2001). Si rileva la riduzione subita rispetto al 2015 essendo venuto meno il compenso da erogare al Presidente del Consiglio grazie all'introduzione del contributo camerale. Si prende altresì atto che il dato relativo al 2015 comprende i compensi erogati al Presidente del Consiglio relativi agli anni 2013 e 2014.
- **Spese per il Personale** per euro **299.000,00**.
L'organico è composto da n.6 unità a tempo indeterminato con contratto nazionale di lavoro del settore terziario/commercio, delle quali una part-time al 60% ed una part-time all'80%.
- **Spese di funzionamento** per euro **190.000,00**.
Si tratta di spese relative alla gestione ordinaria dell'Azienda, delle quali euro 120.000,00 previste per la gestione dell'immobile di proprietà.

- **Ammortamenti ed accantonamenti** per euro **80.000,00** è relativa alle quote di ammortamento per Licenze e Marchi (€4.000), Costi ristrutturazione uffici (€26.000), Oneri pluriennali (€10.000), Macchine d'ufficio elettriche (€1.500), Arredamento e mobili d'ufficio (€6.100), Attrezzature e impianti (€1.000), Immobili (€31.000), Altri beni (€400).

Il totale dei “**costi di struttura**”, pari a euro **587.500,00**, evidenzia un decremento, rispetto a quelli del 2015 dell'1,47%.

I **costi istituzionali** sono pari ad euro **265.000,00** e riguardano le spese per progetti ed iniziative che l'Azienda effettuerà nel corso del 2016 e che sono analiticamente dettagliati nel “Programma WTC 2016” 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 2016 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 “WTC GENOVA”.

Genova, 02 dicembre 2015

Ing. Caterina Petrigni

Rag. Alessandro Marrone

Dott. Lucio Sardi