CAMERA DI COMMERCIO MILANO MONZABRIANZA LODI

# PREVENTIVO ECONOMICO AGGIORNATO

# ANNO 2023

CAMERA DI COMMERCIO MILANO MONZABRIANZA LODI

## INDICE

PREVENTIVO ECONOMICO AGGIORNATO 2023
(art. 12, All. A DPR 254/2005)

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023 E PLURIENNALE 2023-2025 AGGIORNATI
(art. 2, comma 3 e comma 4 DM 27/3/2013 - All. 2 Circ. MISE 12/9/13)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PREVENTIVO ECONOMICO 2023 AGGIORNATO
(art. 12 DPR 254/2005)

*ALLEGATI*

*Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi (art. 9, comma 3 DM 27/3/2013 - All. 3 Circ. MISE 12/9/13)*

*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (P.I.R.A.) (art. 19 D.Lgs. 91/2011)*

*Relazione del collegio dei revisori dei conti*

**All. A - PREVENTIVO ECONOMICO (art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005)**

| PREVENTIVO ECONOMICO AGGIORNATO 2023 - ALL. A art. 12 comma 2 del DPR 254/2015 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **VOCI DI ONERI, PROVENTI E INVESTIMENTI** | **PREVENTIVO 2023** | **PREVENTIVO AGGIORNATO 2023** | **ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)** | **SERVIZI DI SUPPORTO (B)** | **ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)** | **STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)** | **TOTALI** |
| **GESTIONE CORRENTE** | | | | | | | |
| **A) PROVENTI CORRENTI** | | | | | | | |
| 1) Diritto annuale | 60.033.506 | 71.989.212 | 0 | 59.778.528 | 0 | 12.210.684 | **71.989.212** |
| *di cui diritto annuale da maggiorazione* | *254.978* | *12.210.684* | *0* | *0* | *0* | *12.210.684* | ***12.210.684*** |
| 2) Diritti di segreteria | 35.659.000 | 35.659.000 | 0 | 0 | 35.659.000 | 0 | **35.659.000** |
| 3) Contributi, trasferimenti e altre entrate | 4.229.123 | 4.229.123 | 0 | 2.174.877 | 1.685.246 | 369.000 | **4.229.123** |
| 4) Proventi da gestione di servizi | 486.608 | 486.608 | 0 | 15.608 | 471.000 | 0 | **486.608** |
| 5) Variazioni delle rimanenze | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Totale Proventi Correnti (A)** | **100.408.237** | **112.363.943** | **0** | **61.969.013** | **37.815.246** | **12.579.684** | **112.363.943** |
| **B) ONERI CORRENTI** | | | | | | | |
| **6) Personale** | 20.879.614 | 20.879.614 | 2.600.665 | 5.299.298 | 11.091.550 | 1.888.101 | **20.879.614** |
| **7) Funzionamento** | 26.761.710 | 26.761.710 | 3.526.492 | 8.916.410 | 12.357.592 | 1.961.217 | **26.761.710** |
| **8) Interventi economici** | 24.216.555 | 32.173.198 | 0 | 0 | 5.143.083 | 27.030.115 | **32.173.198** |
| *di cui contributo Azienda Speciale Formaper* | *1.178.096* | *1.178.096* | *0* | *0* | *0* | *1.178.096* | ***1.178.096*** |
| *di cui progetti da maggiorazione diritto annuale 2020-2022* | *254.978* | *254.978* | *0* | *0* | *0* | *254.978* | ***254.978*** |
| *di cui progetti da maggiorazione diritto annuale 2023* | *0* | *7.857.186* | *0* | *0* | *0* | *7.857.186* | ***7.857.186*** |
| **9) Ammortamenti e Accantonamenti** | 29.605.358 | 33.604.420 | **0** | 29.605.358 | **0** | 3.999.062 | **33.604.420** |
| **Totale Oneri correnti (B)** | **101.463.237** | **113.418.943** | **6.127.157** | **43.821.066** | **28.592.225** | **34.878.495** | **113.418.943** |
| **Risultato della Gestione Corrente (A-B)** | **(1.055.000)** | **(1.055.000)** | **(6.127.157)** | **18.147.947** | **9.223.021** | **(22.298.811)** | **(1.055.000)** |
| **C) GESTIONE FINANZIARIA** | | | | | | | |
| 10) Proventi finanziari | 112.000 | 112.000 | 0 | 112.000 | 0 | 0 | **112.000** |
| 11) Oneri finanziari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Risultato della Gestione Finanziaria (C)** | **112.000** | **112.000** | **0** | **112.000** | **0** | **0** | **112.000** |
| **D) GESTIONE STRAORDINARIA** | | | | | | | |
| 12) Proventi straordinari | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 1.500.000 | 0 | 0 | **1.500.000** |
| 13) Oneri straordinari | 557.000 | 557.000 | | 557.000 | | | **557.000** |
| **Risultato Gestione Straordinaria (D)** | **943.000** | **943.000** | **0** | **943.000** | **0** | **0** | **943.000** |
| **RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | | | | **0** |
| 14) Rivalutazioni Attivo Patrimoniale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| 15) Svalutazioni Attivo Patrimoniale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Risultato rettifiche di valore attività finanziarie** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+C+D)** | **0** | **0** | **(6.127.157)** | **19.202.947** | **9.223.021** | **(22.298.811)** | **0** |
| **PIANO DEGLI INVESTIMENTI** | | | | | | | |
| **E) Immobilizzazioni immateriali** | **205.500** | **205.500** | 0 | 205.500 | 0 | 0 | **205.500** |
| **F) Immobilizzazioni materiali** | **13.056.470** | **13.056.470** | 0 | 13.056.470 | 0 | 0 | **13.056.470** |
| **G) Immobilizzazioni finanziarie** | **60.000** | **60.000** | 0 | 60.000 | 0 | 0 | **60.000** |
| **TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)** | **13.321.970** | **13.321.970** | **0** | **13.321.970** | **0** | **0** | **13.321.970** |

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO - Art. 8 del DPCM 22 settembre 2014**

| VOCI DI ONERI/PROVENTI | BUDGET 2023 | | BUDGET AGGIORNATO 2023 | |
|---|---|---|---|---|
| | parziali | totali | parziali | totali |
| **A) VALORE DELLA PRODUZIONE** | | | | |
| **1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale** | | **96.031.906** | | **107.987.612** |
| a) contributo ordinario dello Stato | 0 | | 0 | |
| b) corrispettivi da contratto di servizio | 0 | | 0 | |
| c) contributi in conto esercizio | 339.400 | | 339.400 | |
| *c.3) con altri enti pubblici* | *339.400* | | *339.400* | |
| d) contributi da privati | 0 | | 0 | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 60.033.506 | | 71.989.212 | |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi | 35.659.000 | | 35.659.000 | |
| **2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti** | | **0** | | **0** |
| **3) variazione dei lavori in corso su ordinazione** | | **0** | | **0** |
| **4) incrementi di immobili per lavori interni** | | **0** | | **0** |
| **5) altri ricavi e proventi** | | **4.376.331** | | **4.376.331** |
| a) quota contribuiti in conto capitale imputata all'esercizio | 0 | | 0 | |
| b) altri ricavi e proventi | 4.376.331 | | 4.376.331 | |
| **Totale valore della produzione (A)** | | **100.408.237** | | **112.363.943** |
| **B) COSTI DELLA PRODUZIONE** | | | | |
| **6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** | | **0** | | **0** |
| **7) per servizi** | | **40.637.520** | | **48.594.164** |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 24.216.555 | | 32.173.198 | |
| b) acquisizione di servizi | 16.020.565 | | 16.020.565 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | 0 | | 0 | |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo | 400.400 | | 400.400 | |
| **8) per godimento di beni di terzi** | | **484.440** | | **484.440** |
| **9) per il personale** | | **20.879.614** | | **20.879.614** |
| a) salari e stipendi | 15.222.481 | | 15.222.481 | |
| b) oneri sociali | 3.717.861 | | 3.717.861 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.561.032 | | 1.561.032 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | | 0 | |
| e) altri costi | 378.240 | | 378.240 | |
| **10) ammortamenti e svalutazioni** | | **24.993.494** | | **28.992.556** |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 778.153 | | 778.153 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.220.031 | | 4.220.031 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | | 0 | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 19.995.310 | | 23.994.372 | |
| **11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** | | **0** | | **0** |
| **12) accantonamento per rischi** | | **0** | | **0** |
| **13) altri accantonamenti** | | **4.611.864** | | **4.611.864** |
| **14) oneri diversi di gestione** | | **9.856.305** | | **9.856.305** |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 0 | | 0 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 9.856.305 | | 9.856.305 | |
| **Totale costi (B)** | | **101.463.237** | | **113.418.943** |
| **DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)** | | **(1.055.000)** | | **(1.055.000)** |
| **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | | | |
| **15) proventi da partecipazione, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate** | | **0** | | **0** |
| **16) altri proventi finanziari** | | **112.000** | | **112.000** |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | 0 | | 0 | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | | 0 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | | 0 | |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | 112.000 | | 112.000 | |
| **17) interessi ed altri oneri finanziari** | | **0** | | **0** |
| a) interessi passivi | 0 | | 0 | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | 0 | | 0 | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | 0 | | 0 | |
| **17bis) utili e perdite su cambi** | | **0** | | **0** |
| **Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)** | | **112.000** | | **112.000** |
| **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | |
| **18) rivalutazioni** | | **0** | | **0** |
| **19) svalutazioni** | | **0** | | **0** |
| **Totale delle rettifiche di valore (18-19)** | | **0** | | **0** |
| **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | | | |
| **20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)** | | **1.500.000** | | **1.500.000** |
| *- altri proventi* | 1.500.000 | | 1.500.000 | |
| **21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti)** | | **557.000** | | **557.000** |
| *- altri oneri* | 557.000 | | 557.000 | |
| **Totale delle partite straodinarie (20-21)** | | **943.000** | | **943.000** |
| **AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO** | | **0** | | **0** |

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO - Art. 8 del DPCM 22 settembre 2014**

| VOCI DI ONERI/PROVENTI | BUDGET AGGIORNATO 2023 | | BUDGET 2024 | | BUDGET 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | parziali | totali | parziali | totali | parziali | totali |
| **A) VALORE DELLA PRODUZIONE** | | | | | | |
| **1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale** | | **107.987.612** | | **108.344.202** | | **108.344.202** |
| a) contributo ordinario dello Stato | 0 | | 0 | | 0 | |
| b) corrispettivi da contratto di servizio | 0 | | 0 | | 0 | |
| c) contributi in conto esercizio | 339.400 | | 339.400 | | 339.400 | |
| *c.3) con altri enti pubblici* | *339.400* | | *339.400* | | *339.400* | |
| d) contributi da privati | 0 | | 0 | | 0 | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 71.989.212 | | 71.989.212 | | 71.989.212 | |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi | 35.659.000 | | 36.015.590 | | 36.015.590 | |
| **2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **3) variazione dei lavori in corso su ordinazione** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **4) incrementi di immobili per lavori interni** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **5) altri ricavi e proventi** | | **4.376.331** | | **3.938.698** | | **3.938.698** |
| a) quota contribuiti in conto capitale imputata all'esercizio | 0 | | 0 | | 0 | |
| b) altri ricavi e proventi | 4.376.331 | | 3.938.698 | | 3.938.698 | |
| **Totale valore della produzione (A)** | | **112.363.943** | | **112.282.900** | | **112.282.900** |
| **B) COSTI DELLA PRODUZIONE** | | | | | | |
| **6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **7) per servizi** | | **48.594.164** | | **53.318.296** | | **52.002.580** |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 32.173.198 | | 37.718.379 | | 36.707.054 | |
| b) acquisizione di servizi | 16.020.565 | | 15.219.537 | | 14.915.146 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | 0 | | 0 | | 0 | |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo | 400.400 | | 380.380 | | 380.380 | |
| **8) per godimento di beni di terzi** | | **484.440** | | **460.218** | | **437.207** |
| **9) per il personale** | | **20.879.614** | | **21.904.683** | | **22.981.005** |
| a) salari e stipendi | 15.222.481 | | 15.983.605 | | 16.782.786 | |
| b) oneri sociali | 3.717.861 | | 3.903.754 | | 4.098.942 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.561.032 | | 1.639.084 | | 1.721.038 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | | 0 | | 0 | |
| e) altri costi | 378.240 | | 378.240 | | 378.240 | |
| **10) ammortamenti e svalutazioni** | | **28.992.556** | | **29.242.465** | | **29.504.870** |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 778.153 | | 817.061 | | 857.914 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.220.031 | | 4.431.032 | | 4.652.584 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | | 0 | | 0 | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 23.994.372 | | 23.994.372 | | 23.994.372 | |
| **11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **12) accantonamento per rischi** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **13) altri accantonamenti** | | **4.611.864** | | **0** | | **0** |
| **14) oneri diversi di gestione** | | **9.856.305** | | **8.969.238** | | **8.969.238** |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 0 | | 0 | | 0 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 9.856.305 | | 8.969.238 | | 8.969.238 | |
| **Totale costi (B)** | | **113.418.943** | | **113.894.900** | | **113.894.900** |
| **DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)** | | **(1.055.000)** | | **(1.612.000)** | | **(1.612.000)** |
| **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** | | | | | | |
| **15) proventi da partecipazione, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **16) altri proventi finanziari** | | **112.000** | | **112.000** | | **112.000** |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | 0 | | 0 | | 0 | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | | 0 | | 0 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | | 0 | | 0 | |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | 112.000 | | 112.000 | | 112.000 | |
| **17) interessi ed altri oneri finanziari** | | **0** | | **0** | | **0** |
| a) interessi passivi | 0 | | 0 | | 0 | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | 0 | | 0 | | 0 | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | 0 | | 0 | | 0 | |
| **17bis) utili e perdite su cambi** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+/-17bis)** | | **112.000** | | **112.000** | | **112.000** |
| **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | | | |
| **18) rivalutazioni** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **19) svalutazioni** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **Totale delle rettifiche di valore (18-19)** | | **0** | | **0** | | **0** |
| **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | | | | | |
| **20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)** | | **1.500.000** | | **1.500.000** | | **1.500.000** |
| *- altri proventi* | 1.500.000 | | 1.500.000 | | 1.500.000 | |
| **21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti)** | | **557.000** | | **0** | | **0** |
| *- altri oneri* | 557.000 | | 0 | | 0 | |
| **Totale delle partite straodinarie (20-21)** | | **943.000** | | **1.500.000** | | **1.500.000** |
| **AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO** | | **0** | | **0** | | **-** |

# PREVENTIVO ECONOMICO AGGIORNATO 2023
# CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

## Premessa

L'aggiornamento del Preventivo economico 2023 è stato realizzato ai sensi dell'art. 12 comma 2 del DPR 254/2015 ed è una rivisitazione dei valori relativi agli oneri e proventi stimati in sede di Preventivo economico 2023 per recepire i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio 2023 relativi alla maggiorazione del diritto annuale del 20% nuovo triennio 2023-2025 a copertura dei Progetti approvati in continuità con il triennio precedente.

In particolare, con Delibera di Consiglio n. 16 del 20 dicembre 2022 è stato approvato il Preventivo economico 2023 confrontato con i valori di Preconsuntivo 2022 e all'interno della Relazione di accompagnamento al Preventivo è stata presentata al Consiglio una simulazione del Conto economico previsionale 2023 contenente la stima del provento netto da maggiorazione diritto annuale 2023 del 20% a copertura dei costi che finanzieranno le attività della prima annualità del nuovo triennio 2023-2025.

L'iter di approvazione dei Progetti finanziati con maggiorazione del 20% del Diritto annuale relativamente al triennio 2023-2025 è stato caratterizzato dai seguenti step:

- con Delibera n. 133 del 27 ottobre 2022 la Giunta ha proposto al Consiglio l'aumento del 20% del diritto annuo per l'attuazione di programmi e progetti territoriali e regionali nel quadro delle politiche strategiche nazionali ai sensi dell'art. 18, c. 10 della legge 580/93 e s.m.i., condividendo gli ambiti di azione proposti da Unioncamere nazionale e ha attivato i meccanismi di consultazione con Regione Lombardia e le associazioni di categoria;
- con Delibera n. 13 del 27 ottobre 2022 il Consiglio ha approvare l'incremento del diritto annuale per il triennio 2023-2025 in misura pari al 20% degli importi annui stabiliti dal decreto ministeriale, destinando le risorse addizionali per il 45% al progetto "Doppia Transizione Digitale ed Ecologica", per il 30% al progetto "Turismo", per il 25% al progetto "Internazionalizzazione"; di seguito la ripartizione proposta dal Consiglio

| PROGETTI 20% TRIENNIO 2023-2025 | Totale 2023-2025 | % |
|---|---|---|
| La doppia transizione: digitale ed ecologica | 10.125.000 | 45% |
| Turismo | 6.750.000 | 30% |
| Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali | 5.625.000 | 25% |
| **TOTALE** | **22.500.000** | **100%** |

| La doppia transizione: digitale ed ecologica | Totale 2023-2025 | % |
|---|---|---|
| COSTI INTERNI INCLUSE SPESE GENERALI* | 100.000 | 1% |
| COSTI ESTERNI | 5.025.000 | 50% |
| VOUCHER / CONTRIBUTI | 5.000.000 | 49% |
| **TOTALE COSTI PROGETTO** | **10.125.000** | **100%** |

| Turismo | Totale 2023-2025 | % |
|---|---|---|
| COSTI INTERNI INCLUSE SPESE GENERALI* | 100.000 | 1% |
| COSTI ESTERNI | 4.650.000 | 69% |
| VOUCHER / CONTRIBUTI | 2.000.000 | 30% |
| **TOTALE COSTI PROGETTO** | **6.750.000** | **100%** |

| Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali | Totale 2023-2025 | % |
|---|---|---|
| COSTI INTERNI INCLUSE SPESE GENERALI* | 100.000 | 2% |
| COSTI ESTERNI | 4.025.000 | 72% |
| VOUCHER / CONTRIBUTI | 1.500.000 | 27% |
| **TOTALE COSTI PROGETTO** | **5.625.000** | **100%** |

- con lettera protocollo O1.2022.0030129 del 16 dicembre 2022 l'assessore allo Sviluppo economico della Regione Lombardia ha condiviso con il Sistema camerale lombardo *la piena disponibilità degli uffici regionali per la messa a fuoco e l'impostazione dei programmi e dei progetti che dovranno caratterizzare la programmazione delle risorse rese disponibili dall'attuazione della facoltà dell'art. 18 comma 10 della l. 580/93 in Lombardia*;
- con lettera del 10 gennaio 2023 la Camera ha comunicato ad Unioncamere, a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio dell'incremento del 20% del diritto annuale e della condivisione della Regione sui progetti presentati, la conclusione della procedura di inserimento sulla piattaforma Kronos della documentazione e delle informazioni richieste, successivamente inviate da Unioncamere al Ministro delle Imprese e del Made in Italy;
- con nota del 23 febbraio 2023 il Segretario generale di Unioncamere ha comunicato la firma del Decreto di autorizzazione (ai sensi dell'art. 18, comma 10, della legge n.580/93) da parte del Ministro delle Imprese e del Made in Italy, a cui seguirà il controllo della Corte dei Conti, step conclusivo della formalizzazione del Decreto.

Con nota n. 339674 del 11.11.2022 (Misure Diritto annuale 2023) il Ministero delle Imprese e del Made in Italy ricorda che la realizzazione dei progetti approvati dal Consiglio camerale partirà successivamente

all'ottenimento della prescritta autorizzazione ministeriale, in seguito all'aggiornamento della relativa relazione previsionale e programmatica e all'assestamento del proprio preventivo economico 2023, al fine di tener conto dei relativi nuovi oneri e proventi.

Tuttavia, il Consiglio camerale in sede di Preventivo 2023, come sottolineato in premessa, ha già avuto modo di analizzare la neutralità degli effetti della maggiorazione del diritto annuale per l'esercizio 2023 sul Conto economico. Inoltre, per dare continuità gestionale e amministrativa alle attività in corso di svolgimento dei Progetti cd. PID, Turismo e Internazionalizzazione nuovamente proposti nel nuovo triennio e agli affidamenti già in essere e programmati in sede di Preventivo 2023, l'Ente ha ritenuto opportuno procedere all'aggiornamento del Preventivo vista anche la quasi conclusione dell'iter previso dalle norme.

## Modalità operative

Non essendo ancora disponibili i dati di consuntivo 2022 – nello specifico i dati sui crediti del diritto annuale di competenza del 2022 elaborati da Infocamere e i dati relativi agli oneri connessi ai vari progetti – si ritiene opportuno aggiornare il Preventivo utilizzando per la stima dei proventi e oneri dei Progetti 20% i dati di Preconsuntivo 2022, già presentati al Consiglio il 20 dicembre u.s.

Di seguito il calcolo del provento e la ripartizione sui vari progetti sulla base delle indicazioni fornite con la succitata Delibera di Consiglio n. 13 del 27 ottobre 2022:

| **Progetti 20% - Esercizio 2023** | **Preconsuntivo 2022** | |
|---|---|---|
| Diritto annuale lordo maggiorazione 20% | 11.955.706 | |
| Svalutazione crediti maggiorazione 20% (94,8%) | 3.999.062 | |
| **Diritto annuale netto maggiorazione 20%** | **7.956.644** | **%** |
| La doppia transizione: digitale ed ecologica | 3.580.490 | 45% |
| Turismo | 2.386.993 | 30% |
| Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali | 1.989.161 | 25% |
| **Totale Costi** | **7.956.644** | 100% |
| di cui costi interni | 99.458 | |
| di cui interventi economici | 7.857.186 | |

Per l'esercizio 2023, sulla base dei dati esposta nella tabella precedente, l'Ente stima di allocare sui progetti risorse minime per € 7.956.644 (di cui € 99 mila di costi interni), riservandosi con i provvedimenti di competenza della Giunta la possibilità di incrementare ulteriormente tale previsione con risorse proprie aggiuntive, nell'ambito dello stanziamento per interventi economici individuato nel Preventivo aggiornato pari a € 32.173.198. Di seguito la nuova allocazione per linee strategiche e operative:

| | | Preventivo 2023 | % | Preventivo agg 2023 | % | delta | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Semplificazione per le imprese** | Tutela del mercato | 1.032.270 | 4% | 1.032.270 | 3% | 0 | 0% |
| | Suap associato camerale | 1.666.245 | 7% | 1.666.245 | 5% | 0 | 0% |
| | Contatto diretto con l'utenza | 1.528.020 | 6% | 1.528.020 | 5% | 0 | 0% |
| **Totale** | | **4.226.535** | **17%** | **4.226.535** | **13%** | **0** | **0%** |
| **Servizi innovativi e di valore** | Fintech | 1.548.250 | 6% | 1.548.250 | 5% | 0 | 0% |
| | Innovazione e sostenibilità | 4.185.125 | 17% | 7.765.615 | 24% | 3.580.490 | 86% |
| | Internazionalizzazione | 2.525.543 | 10% | 3.520.124 | 11% | 994.581 | 39% |
| | Start up e giovani | 1.205.814 | 5% | 1.205.814 | 4% | 0 | 0% |
| **Totale** | | **9.464.732** | **39%** | **14.039.803** | **44%** | **4.575.071** | **48%** |
| **Attrattività e sviluppo sostenibile del territorio** | Attrattività internazionale | 6.630.723 | 27% | 10.012.298 | 31% | 3.381.575 | 51% |
| | Ambiente ed economia circolare | 1.524.048 | 6% | 1.524.048 | 5% | 0 | 0% |
| | Matching tra domanda e offerta di lavoro | 1.511.770 | 6% | 1.511.770 | 5% | 0 | 0% |
| **Totale** | | **9.666.541** | **40%** | **13.048.116** | **41%** | **3.381.575** | **35%** |
| **Fattori abilitanti** | Valorizzazione del patrimonio immobiliare | 308.965 | 1% | 308.965 | 1% | 0 | 0% |
| | Comunicazione istituzionale integrata innovativa ed efficace | 549.782 | 2% | 549.782 | 2% | 0 | 0% |
| **Totale** | | **858.747** | **4%** | **858.747** | **3%** | **0** | **0%** |
| **Totale complessivo** | | **24.216.555** | **100%** | **32.173.198** | **100%** | **7.956.644** | **33%** |

Sempre con nota n. 339674 del 11.11.2022 (Misure Diritto annuale 2023) il Ministero delle Imprese e del Made in Italy ricorda che il provento netto corrispondente all'attività non realizzata nell'ultima annualità del triennio 2020-2022, dovrà essere, come previsto nella nota del Ministero n. 532625 del 5 dicembre 2017, imputata nella competenza economica del 2023 mediante la rilevazione di un apposito risconto nel passivo patrimoniale in sede di chiusura del bilancio 2022; le specifiche destinazioni e modalità di utilizzo delle economie complessivamente conseguite saranno individuate con successivo decreto del Ministro dello sviluppo economico. Alla data del 1 marzo 2023, non essendo ancora chiuso il Bilancio d'esercizio 2022, riproponiamo la stima del risconto passivo calcolata in sede di Preventivo 2023 pari a € 254.978, pertanto il provento complessivo lordo da maggiorazione del 20% del diritto annuale sarà pari a € 12.210.684.

## Preventivo economico aggiornato 2023

Per la redazione del Preventivo aggiornato 2023 sono stati utilizzati i modelli previsti dal DPR 254/2005 e dal DM 27/03/2013.

| | Preventivo | Preventivo aggiornato | Δ vs Preventivo | % |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 |
| **GESTIONE CORRENTE** | | | | |
| **A) Proventi correnti** | | | | |
| 1) Diritto annuale | 60.033.506 | 71.989.212 | 11.955.706 | 20% |
| *di cui maggiorazione diritto annuale* | *254.978* | *12.210.684* | *11.955.706* | *ns* |
| 2) Diritti di segreteria | 35.659.000 | 35.659.000 | 0 | 0% |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate | 4.229.123 | 4.229.123 | 0 | 0% |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi | 486.608 | 486.608 | 0 | 0% |
| 5) Variazioni delle rimanenze | 0 | 0 | 0 | |
| **Totale Proventi correnti (A)** | **100.408.237** | **112.363.943** | **11.955.706** | **12%** |
| **B) Oneri correnti** | | | | |
| 6) Personale | 20.879.614 | 20.879.614 | 0 | 0% |
| 7) Funzionamento | 26.761.710 | 26.761.710 | 0 | 0% |
| 8) Interventi economici | 24.216.555 | 32.173.198 | 7.956.644 | 33% |
| *di cui contributo AS Formaper* | *1.178.096* | *1.178.096* | *0* | *0%* |
| *di cui progetti da maggiorazione diritto annuale 2020-2022* | *254.978* | *254.978* | *0* | *0%* |
| *di cui progetti da maggiorazione diritto annuale 2023* | *0* | *7.857.186* | *7.857.186* | *ns* |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti | 29.605.358 | 33.604.420 | 3.999.062 | 14% |
| c) svalutazione crediti | 19.995.310 | 23.994.372 | 3.999.062 | 20% |
| **Totale Oneri correnti (B)** | **101.463.237** | **113.418.943** | **11.955.706** | **12%** |
| **Risultato della gestione corrente (A-B)** | **-1.055.000** | **-1.055.000** | **0** | **0%** |
| **GESTIONE FINANZIARIA** | | | | |
| 10) Proventi finanziari | 112.000 | 112.000 | 0 | 0% |
| 11) Oneri finanziari | 0 | 0 | 0 | |
| **Risultato gestione finanziaria ( C )** | **112.000** | **112.000** | **0** | **0%** |
| **GESTIONE STRAORDINARIA** | | | | |
| 12) Proventi straordinari | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 0% |
| 13) Oneri straordinari | 557.000 | 557.000 | 0 | 0% |
| **Risultato gestione straordinaria (D)** | **943.000** | **943.000** | **0** | **0%** |
| **Disavanzo/avanzo d'esercizio** | **0** | **0** | **-0** | **0%** |

Il Preventivo economico 2023 della Camera di Commercio di Milano Monza Brianza e Lodi è stato approvato dal Consiglio con Delibera n. 16 del 20 dicembre 2012 e presentava proventi correnti pari a circa € 100 milioni e oneri correnti stimati in circa € 101 milioni. La gestione corrente evidenziava un disavanzo di € 1,1 milioni e risorse destinate a iniziative a sostegno del sistema economico – non finanziate dalla maggiorazione del diritto annuale – per € 24,2 milioni. Il saldo inizialmente stimato della gestione finanziaria e della gestione straordinaria pari a € 1,1 milioni compensa esattamente il disavanzo della gestione corrente chiudendo in pareggio l'esercizio.

Con l'aggiunta delle risorse finalizzate alla copertura dei costi dei Progetti 20% si rinnova il pareggio di bilancio destinando pertanto alle imprese risorse per interventi economici pari a € 32,2 milioni di euro, di cui almeno € 8,1 milioni destinati ai Progetti 20% (€ 7,9 milioni di competenza dell'esercizio 2023 e € 254 mila riscontati dal triennio precedente).

## Progetti 20% Triennio 2023-2025: attività programmate

Di seguito la descrizione delle attività dei Progetti 20% del Triennio 2023-2025, in continuità con le attività svolte nel triennio precedente, presentate con la succitata Delibera di Consiglio n. 13 del 27 ottobre 2022:

### *Progetto Doppia transizione: digitale ed ecologica*

A partire dal 2017, il progetto PID ha accompagnato oltre 8.000 imprese di Milano Monza Brianza e Lodi nei processi di innovazione, dando un contributo rilevante oltre alla loro crescita aziendale, alla transizione digitale dei nostri territori. L'attività di assistenza ha consentito di:

- realizzare oltre 3.000 assesment della maturità digitale (Selfi4.0 e Zoom4.0), fornendo alle imprese una fotografia circa i principali gap su cui intervenire;
- supportare, attraverso azioni di orientamento, oltre 3.000 imprese, indirizzandole verso strutture specializzate e altri servizi avanzati offerti da Camera di Commercio;
- sostenere i processi di innovazione digitale delle imprese, attraverso l'erogazione di contributi, sotto forma di voucher, del valore complessivo nell'arco dei 6 anni di oltre 22 milioni di euro per l'acquisto di tecnologie, consulenza e formazione del personale;
- di diffondere la cultura 4.0 presso le imprese ed il territorio attraverso più di 300 eventi info-formativi sulle tecnologie digitali e sui nuovi modelli di business che hanno registrato oltre 17.000 partecipazioni.

Il nuovo triennio del progetto si muoverà nel solco di questo patrimonio di risultati raggiunti, reti costruite, competenze diffuse, per il nuovo triennio 2023-2025, tenendo altresì conto delle priorità innestate dalle dinamiche globali in atto, a partire dall'obiettivo impellente di promuovere un'economia sostenibile e incentivare la trasformazione digitale ed ecologica delle imprese, avviando un nuovo ciclo di sviluppo inclusivo e sostenibile del nostro Paese.

Lungo queste direttrici il progetto sarà articolato secondo una duplice struttura:

- da una parte verrà consolidata e implementata l'attività di assistenza tradizionalmente svolta dal PID sulla base del modello strutturato nel triennio 2017-2019 e via via potenziato nel triennio 2020-2022, che fa riferimento ai seguenti quattro pilastri: 1) formazione/informazione; 2) sostegno agli investimenti tecnologici delle imprese; 3) servizi alle imprese; 4) progetti specifici;

- dall'altra verranno sviluppate nuove progettualità innovative in grado di fornire soluzioni verticali ad alto contenuto tecnologico finalizzati ad avviare nuove sperimentazioni anche nell'ambito della doppia transizione non solo digitale ma anche ecologica.

In questa ottica gli obiettivi operativi durante il triennio si concentreranno su:

- potenziamento delle competenze del capitale umano delle PMI in materia digitale e green;
- creazione e sviluppo di ecosistemi digitali e green anche in ambito di export digitale;
- potenziamento degli strumenti di assesment come fattori abilitanti della doppia transizione;
- accompagnamento delle imprese in materia digitale e green e counseling per l'accesso ai finanziamenti pubblici.

Le suddette azioni andranno ad integrare le attività già in corso di realizzazione (workshop, assesment, sostegno agli investimenti tecnologici, orientamento e servizi) che proseguiranno anche nelle future annualità.

***Progetto turismo***

A partire dai risultati positivi già raggiunti dal progetto nel periodo 2017-2022, si punta a consolidare e mettere a valore, su un orizzonte di medio-lungo periodo, gli ambiti su cui si concentrano le maggiori opportunità per lo sviluppo del territorio come destinazione turistica, anche in connessione con le principali sfide dei prossimi anni.

Nello specifico, e sulla base delle tre linee prioritarie delineate da Unioncamere, la Camera di Commercio intende concentrare la propria azione sulle iniziative descritte a seguire.

Con riferimento all'esigenza di dare continuità alle progettualità e alle iniziative di valorizzazione dei territori, per quanto riguarda l'area di Milano, Monza Brianza e Lodi, questo filone di attività sarà sviluppato consolidando e ulteriormente sviluppando il percorso di rilancio e di riposizionamento della destinazione intrapreso nei trienni 2017-2019 e 2020-2022, secondo una strategia funzionale al nuovo contesto competitivo, condivisa con gli stakeholder pubblico-privati e declinata in priorità selezionate. Nella valorizzazione della destinazione attraverso i brand territoriali, si porrà, quindi, rilievo ad una logica sempre più multicanale che permetta al territorio di rendersi attrattivo sia rispetto a un pubblico business, con progettualità specifiche a sostegno del segmento MICE e dell'industria dei grandi eventi come target prioritari, sia rispetto a un pubblico leisure e consumer, concentrando gli sforzi su mercati strategici (di prossimità - Italia e Europa, e di lungo raggio - prevalentemente Stati Uniti e Cina), segmenti di mercato (in particolare lusso e alto spendenti) e audience selezionate (giovani/millenials).

Relativamente all'opportunità di promuovere lo strumento delle destinazioni turistiche e degli attrattori culturali, gli interventi che verranno portati avanti all'interno di questo filone si sostanzieranno nello sviluppo di iniziative di promozione volte a favorire una offerta turistica in linea con i trend globali emergenti, con particolare attenzione a sostenibilità, inclusività, qualità della vita, temi intorno ai quali si intende incentrare

la value proposition del territorio anche grazie ad un sempre maggiore ingaggio degli operatori, facendo leva su strumenti e servizi avanzati, messi a disposizione di operatori e turisti, integrati e abilitati dal digitale. I due driver di azione prevalenti in questo contesto, fra loro interconnessi, consisteranno, da una parte, nel rafforzare la capacità attrattiva del territorio rispetto a grandi eventi di richiamo internazionale, anche sfruttando la leva delle Olimpiadi 2026 e degli eventi sportivi collegati; dall'altra, nell'accrescere la dimensione di sostenibilità del territorio come destinazione, partendo proprio dagli eventi che il territorio saprà attrarre, ciò in ottica funzionale ad un nuovo posizionamento competitivo di Milano, Monza Brianza e Lodi e degli operatori del settore. In questo senso, verrà quindi portato avanti il processo di qualificazione della Camera di Commercio come hub e polo progettuale di riferimento per l'intera filiera sul tema della sostenibilità, in una logica di sistema con le associazioni di rappresentanza e le imprese, con una specifica focalizzazione su: l'innovazione di prodotti e servizi capaci di sostenere soluzioni funzionali alle nuove forme di turismo e a valorizzare l'accessibilità del patrimonio turistico-culturale; il sostegno a progetti urbani e territoriali capaci di coniugare le logiche di sostenibilità con la valorizzazione del brand, coinvolgendo il tessuto imprenditoriale, anche in vista di Milano-Cortina 2026.

Con riferimento agli interventi per potenziare la qualità della filiera turistica, in continuità con la programmazione dei trienni precedenti di progetto, la Camera metterà in campo misure di sostegno diretto agli operatori del settore per contribuire alla qualificazione e al rilancio delle attività turistiche, da un lato, con una sempre maggiore focalizzazione sui target selezionati, dall'altro, promuovendo una crescente sinergia sui temi individuati come prioritari - sostenibilità e transizione ecologica, digitalizzazione, accessibilità. Si punterà, in particolare, a promuovere nuove forme di ingaggio delle imprese e del network su cui poggia lo sviluppo turistico della città, anche attraverso progettualità sperimentali su specifiche filiere, come quelle legate alla mobilità alternativa e sostenibile in quanto punto di convergenza di politiche per l'ambiente, benessere della persona, qualità della vita e attrattività dei territori. Un'attenzione particolare verrà dedicata alle azioni di upskilling e reskilling degli operatori, consolidando le azioni già avviate rispetto ai giovani e alle nuove professioni richieste nel turismo, nell'ottica di incrementare la competitività delle imprese e facilitare l'inserimento di nuovo capitale umano qualificato e aggiornato sui nuovi trend (green, grandi eventi, accessibilità).

***Progetto Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali***

La strategia per il nuovo triennio parte dall'evidenza dell'importanza fondamentale del driver export per lo sviluppo del nostro sistema imprenditoriale, messa ancora più in risalto, purtroppo con effetto in controluce, dalla quasi totale paralisi emergenziale del 2020, e ora dalle difficoltà che vivono le nostre aziende - sia fronte approvvigionamenti che mercati di sbocco - provocate in primis dalla crisi bellica tra Russia e Ucraina ma anche dalle tensioni geopolitiche in altre aree a rischio elevato.

In questo ambito, Camera di Commercio - grazie alla partecipazione strategica e operativa con Promos Italia, struttura deputata a dare impulso alle politiche di internazionalizzazione - da sempre garantisce un forte impegno per la PMI, impegno su cui ha saputo consolidare nel corso del tempo know how, competenze ed esperienze, innovando e ampliando in fasi successive attività, strumenti e servizi per rispondere in modo sempre più efficace alle dinamiche globali e ai mutamenti dei bisogni delle imprese.

Proprio grazie a questo approccio proattivo e innovativo, nel corso del primo triennio del progetto 20% dedicato all'internazionalizzazione, sono stati individuate, pianificate e organizzate due macro-linee di intervento su cui si è focalizzata l'azione del sistema camerale milanese:

- da un lato, con lo sviluppo del nuovo paradigma dell'export digitale, come strumento alternativo/complementare alle strategie tradizionali di export e di ricerca di nuovi mercati, non solo in ottica emergenziale, ma strutturata e pianificata;
- dall'altro, il processo di attrattività degli investimenti esteri, con la progettazione e implementazione e realizzazione del progetto "Attrattività Milano", finalizzato a promuovere la crescita di valore e il posizionamento della città di Milano e dell'area metropolitana nei ranking internazionali.

Relativamente alla prima linea, le difficoltà, legate prima alla crisi pandemica e poi agli eventi bellici, hanno evidenziato le difficoltà delle imprese a sviluppare l'export attraverso i canali più tradizionali e sottolineato la necessità di nuovi strumenti per valutare le potenzialità offerte dal mondo digitale.

L'esperienza maturata nel triennio in corso ha reso evidente che l'approccio "export digitale" è funzionale ed efficace anche grazie alla capacità di mettere in campo proposte eterogenee, dedicate e customizzate, sia per l'ingaggio di nuove aziende potenzialmente esportatrici, sia per l'assistenza specializzata a favore di imprese export oriented. Focus e priorità riprese e sviluppate anche dalle analisi elaborate in sede PNRR che indicano il digitale - nella chiave vincente dell'"omnichannel" - come uno degli elementi fondanti dello sviluppo dei prossimi anni, come chiave vincente per le PMI che vogliono affermarsi sui mercati internazionali la modalità.

Per questo, l'obiettivo del triennio 2023-2025 sarà quello di dare impulso agli strumenti di supporto ai processi di internazionalizzazione delle PMI, con particolare attenzione alla revisione dei loro modelli di business attraverso la leva del digitale, sia nella modalità di commercializzazione, sia in termini di lead generation. L'impegno in particolare sarà rivolto a rendere accessibili e di facile utilizzo nuovi servizi in grado di supportare le MPMI a migliorare la propria performance nei mercati internazionali, attraverso idonee soluzioni digitali, che tengano conto sia dei settori sia del livello di maturità internazionale e digitale dell'impresa. Si partirà quindi da azioni di analisi ed orientamento, per arrivare a puntuali soluzioni digitali attraverso il supporto operativo alle imprese che intendono sviluppare modelli di business in ottica B2C o B2B. Alcuni interventi saranno focalizzati sul miglioramento della SEO, altri su specifiche azioni dedicate alla lead generation su mercati internazionali ed infine - anche attraverso accordi con piattaforme specializzate -

verranno sviluppate proposte per supportare soluzioni di vendita on line che siano particolarmente indicate per un target di MPMI.

In continuità con le politiche digitali già avviate, sarà garantito un coordinamento con il progetto DigIT Export, avviato nel 2019 grazie alla sinergia e contaminazione tra i progetti 20% PID e internazionalizzazione, e ora diventata ora un punto di riferimento a livello nazionale per il sistema camerale - nel garantire alle imprese informazioni, strumenti e servizi per comprendere le opportunità offerte dagli strumenti digitali nell'ambito dei processi di export e per aiutarle a sfruttarne le potenzialità. L'implementazione del progetto intende rendere più performanti le attività di Report Digitali con innovativi strumenti di analisi, in grado di pianificare e monitorare il percorso: posizionamento dell'azienda, valutazione della presenza sui social, verifica e proposta di nuove soluzioni digitali in ottica commerciale. Tali strumenti, unitamente a dei percorsi di orientamento, potranno essere messi a disposizione delle imprese anche all'interno dei bandi di finanziamento camerali dedicati alle attività di digitalizzazione dei processi export.

Per quanto riguarda la seconda linea di intervento dedicata all'attrattività del sistema Milano e all'attrazione degli investimenti dall'estero, il progetto - promosso, coordinato e gestito da un team di Camera di Commercio, Promos Italia, Parcam e Milano&Partners - darà continuità e ulteriore sviluppo al percorso realizzato nel corso dell'ultimo triennio, facendo ulteriormente evolvere il modello di coordinamento con i soggetti attivi sull'area metropolitana per consolidare l'implementazione della strategia di marketing territoriale e promozione internazionale della città di Milano e del suo brand in ottica di attrazione di investimenti.

Con il progetto si intende rafforzare la capacità attrattiva del territorio, incrementare la pipeline di operatori internazionali interessati a progetti di apertura e investimento (ad oggi la pipeline, attivata a partire dall'estate 2020, conta oltre 450 prospect/lead di aziende assistite dal team, con oltre 30 progetti in stato finalizzato o avanzato), consolidare la community di soggetti pubblici e privati coinvolti attivamente nelle iniziative di promozione e assistenza sul territorio. Il fine ultimo è consolidare gli investimenti esteri esistenti e intercettare un numero crescente di progetti internazionali a più alto valore aggiunto (per valore in € e posti di lavoro creati) per la città e tutto il territorio camerale.

Il progetto prevede interventi articolati e differenziati allo scopo di attrarre investimenti nei settori strategici prioritari (in particolare Scienze della vita, Fintech, AgriFood Tech, ICT, Cleantech, Innovation/Smart Economy) e da determinati mercati target (USA, UK, Europa, APAC), prevedendo per ogni possibile investimento modalità di assistenza ed accompagnamento differenziate e tailor-made.

Il progetto si articolerà in una combinazione di attività, e relativi team dedicati, così identificate in sintesi:

- alimentazione continua delle value proposition del territorio metropolitano, con un progressivo consolidamento da parte del team di una "Industry-based knowledge and intelligence" specialistica sulle verticali settoriali strategiche;

- crescente attività di promozione e lead generation di operatori esteri interessati ad investire a Milano e sul territorio allargato della Camera di Commercio, attraverso l'organizzazione e la partecipazione mirata e strutturata ad eventi b2b in Italia e all'estero, dedicati al matching tra territori e imprese/investitori/imprenditori, e il ricorso a nuove partnership con provider privati specializzati nell'investor scouting e partner pubblici e il ricorso a strumenti dedicati di market e data intelligence;
- definizione e implementazione di un "piano di marketing per gli FDI" diversificato, per contenuti, campagne, target, di imprese e mercati;
- definizione e sviluppo di una strategia per la mappatura e la valorizzazione degli ecosistemi dell'innovazione, l'accesso ai canali di funding e lending ("access to capital"), l'aggregazione e il rafforzamento di una community locale ed internazionale di start up, founder, innovatori, imprenditori, manager, per ampliare awareness, riconoscibilità e coinvolgimento diretto a supporto del progetto e del territorio, anche attraverso il ricorso a strumenti digitali e fisici dedicati di mappatura dei player locali ed internazionali, costruzione della community e analisi/reportistica dei fattori innovativi a livello locale e globale;
- definizione e sviluppo di una serie di iniziative (anche coinvolgimento diversi stakeholder del sistema Camerale) per supportare, da un lato, iniziative imprenditoriali internazionali innovative alla ricerca di capitali, talento e altri asset chiave per lo sviluppo del business, dall'altro investitori alla ricerca di opportunità interessanti e studenti/ talenti alla ricerca di opportunità sfidanti e in forte crescita.

Parallele a queste due direttrici strategiche, rimarrà forte l'impegno del sistema camerale milanese anche nei confronti delle aziende rientranti nel target "potenziali esportatrici". Ciò avverrà attraverso azioni di formazione, primo orientamento, assistenza individuale e collettiva con progetti dedicati e specifici. In particolare: il Progetto SEI, giunto alla 4ª edizione che mira a rafforzare la presenza delle aziende che operano sui mercati esteri solo in maniera occasionale o limitata, contribuendo così all'incremento e al consolidamento dell'export italiano. Nella nuova edizione si prevede l'ampliamento delle azioni di accompagnamento all'estero delle PMI, iniziative di individuazione, contatto e prima assistenza delle imprese potenziali e occasionali esportatrici; servizi di base per favorire l'accesso delle imprese alle gare d'appalto e ai finanziamenti europei e nazionali; l'introduzione di strumenti per favorire la crescita di competenze sull'export digitale e la creazione di uno strumento di assesment sulla capacità finanziaria delle imprese.

**Budget economico triennale (D.M. 27 marzo 2013 Art. 2 comma 4 lettera a))**

Le previsioni contenute nel Budget del triennio 2023-2025 sono state riviste sulla base delle modifiche effettuate in sede di aggiornamento e delle seguenti ipotesi:

- ✓ nuova previsione di Diritto annuale lordo per il triennio 2023-2025 comprensivo di maggiorazione del 20% e relativa rettifica nella posta accantonamento per svalutazione crediti;

- ✓ nuova stima della posta degli oneri per servizi istituzionali (cd Interventi economici) pari a 32 milioni nel 2023, € 38 milioni nel 2024 e € 37 milioni nel 2025
- ✓ conferma del pareggio di bilancio per il triennio

## Prospetto delle previsioni di entrata e spesa complessiva articolato per missioni e programmi (Allegato 2 D.M. 27 marzo 2013 Art. 2 comma 4 lettera c) e Art. 9 comma 3)

Le previsioni contenute nel prospetto di cassa sono state riviste apportando unicamente le variazioni legate alla maggiorazione del 20% del diritto annuale, lasciando tuttavia invariato il saldo tra previsioni di entrata e uscita che si verificheranno nel corso del 2023. Si registrano dunque variazioni in aumento delle entrate pari a +€ 8 milioni (Siope: Diritto annuale, sanzioni e interessi) e delle uscite pari a +€ 8 milioni (Siope: Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese, Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private, IVA, missione Competitività).

## Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (P.I.R.A.) (D.M. 27 marzo 2013 Art. 2 comma 4 lettera d) e DPCM 18 settembre 2012)

In occasione dell'approvazione del PIAO Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023 – 2025 approvato con Delibera di Giunta n. 22/2023, si ritiene di rivedere alcuni indicatori inseriti nel P.I.R.A. allegato al Preventivo 2023. Nello specifico è stato completamente riformulato l'indicatore n. 1.3.3, modificati i target degli indicatori n. 2.3.4 e n. 4.3.2, eliminato l'indicatore 4.1.1 poiché non più presente nel sistema Pareto di Kronos (Unioncamere).

Di seguito si riporta nuovamente la mappa strategica sulla base della quale è articolato il P.I.R.A., in coerenza con gli strumenti di programmazione dell'Ente.

| PIANO INDICATORI ATTESI DI BILANCIO (PIRA): MAPPA STRATEGICA | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Missione** | **011** | **Competitività delle imprese** | **012** | **Regolazione dei mercati** | **016** | **Commercio internazionale e internazionalizzazione del ssitema produttivo (studio formazione, informazione economica)** | **032** | **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** |
| **Programma** | 005 | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, compettitività ed innovazione di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | 004 | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | 005 | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e pronozione del made in Italy | 003 | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza |
| **Obiettivo strategico Obiettivi operativi** | **2** | **Servizi innovativi e di valore** | **1** | **Semplificazione per le imprese** | **2** | **Servizi innovativi e di valore** | **4** | **Fattori abilitanti** |
| | 2.1 | Start up e giovani | 1.1 | Evoluzione del Registro Imprese | 2.3 | Internazionalizzazione | 4.1 | "Dai valori ai comportamenti" |
| | 2.2 | Innovazione e sostenibilità | 1.2 | Suap Associato camerale | | | 4.2 | Comunicazione istituzionale integrata innovativa ed efficace |
| | 2.4 | Fintech | 1.3 | Contatto diretto con l'utenza | | | 4.3 | Valorizzazione del patrimonio immobiliare |
| | **3** | **Attrattività e sviluppo del territorio** | 1.4 | Tutela del mercato | | | 4.4 | Compliance e Qualità dei processi |
| | 3.1 | Attrattività internazionale | **3** | **Attrattività e sviluppo del territorio** | | | | |
| | 3.3 | Matching tra domanda e offerta di lavoro | 3.2 | Ambiente ed economia circolare | | | | |

# PREVISIONI DI CASSA IN TERMINI DI ENTRATE - PREVENTIVO AGGIORNATO 2023

| SIOPE | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO AGGIORNATO 2023 |
|---|---|---|---|
| | **DIRITTI** | **79.285.000** | **87.285.000** |
| E-1100 | Diritto annuale | 42.000.000 | 49.775.000 |
| E-1200 | Sanzioni diritto annuale | 900.000 | 1.100.000 |
| E-1300 | Interessi moratori per diritto annuale | 125.000 | 150.000 |
| E-1400 | Diritti di segreteria | 35.660.000 | 35.660.000 |
| E-1500 | Sanzioni amministrative | 600.000 | 600.000 |
| | **ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI** | **480.000** | **480.000** |
| | **Entrate derivanti dalla vendita di beni** | **48.000** | **48.000** |
| E-2101 | Vendita pubblicazioni | 48.000 | 48.000 |
| | **Entrate derivanti dalla prestazione di servizi** | **432.000** | **432.000** |
| E-2201 | Proventi da verifiche metriche | 24.000 | 24.000 |
| E-2202 | Concorsi a premio | 348.000 | 348.000 |
| E-2299 | Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi | 60.000 | 60.000 |
| | **CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI** | **105.000** | **105.000** |
| | **Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche** | **-** | **-** |
| E-3109 | Contributi e trasferimenti correnti da comuni | - | - |
| E-3123 | Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti | - | - |
| E-3124 | Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere | - | - |
| | **Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati** | **105.000** | **105.000** |
| E-3203 | Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali | 105.000 | 105.000 |
| | **ALTRE ENTRATE CORRENTI** | **2.124.000** | **2.124.000** |
| | **Concorsi, recuperi e rimborsi** | **1.084.000** | **1.084.000** |
| E-4101 | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato | 60.000 | 60.000 |
| E-4103 | Rimborso spese dalle Aziende speciali | 24.000 | 24.000 |
| E-4198 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 1.000.000 | 1.000.000 |
| E-4199 | Sopravvenienze attive | - | - |
| | **Entrate patrimoniali** | **1.040.000** | **1.040.000** |
| E-4202 | Altri fitti attivi | 1.000.000 | 1.000.000 |
| E-4204 | Interessi attivi da altri | 40.000 | 40.000 |
| | **ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI** | **-** | **-** |
| | **Alienazione di immobilizzazioni finanziarie** | **-** | **-** |
| E-5302 | Alienazione di partecipazioni in altre imprese | - | - |
| E-5304 | Alienazione di altri titoli | - | - |
| | **OPERAZIONI FINANZIARIE** | **29.006.000** | **29.006.000** |
| | **Restituzione fondi economali** | **6.000** | **6.000** |
| E-7350 | Restituzione fondi economali | 6.000 | 6.000 |
| | **Riscossione di crediti** | **-** | **-** |
| E-7401 | Riscossione di crediti da Camere di commercio | - | - |
| E-7403 | Riscossione di crediti da altre Amministrazioni pubbliche | - | - |
| | **Altre operazioni finanziarie** | **29.000.000** | **29.000.000** |
| E-7500 | Altre operazioni finanziarie | 29.000.000 | 29.000.000 |
| | **TOTALE ENTRATE** | **111.000.000** | **119.000.000** |

## PROSPETTO PREVISIONI DI SPESA - PREVENTIVO AGGIORNATO 2023

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Missione | 011 | 012 | 012 | 016 | 032 | 032 | 90 |
| | | | | Competitività e sviluppo delle imprese | Regolazione dei mercati | Regolazione dei mercati | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Servizi per conto terzi e partite di giro |
| | | | Programma | 005 | 004 | 004 | 005 | 002 | 003 | 001 |
| | | | | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico | Servizi generali e affari generali per le amministrazioni di competenza | Servizi per conto terzi e partite di giro |
| | | | Divisione COFOG | 4 | 1 | 4 | 4 | 1 | 1 | 1 |
| | | | | AFFARI ECONOMICI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | AFFARI ECONOMICI | AFFARI ECONOMICI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| | | | Grupoo COFOG | 1 | 3 | 1 | 1 | 1 | 3 | 3 |
| | | | | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Servizi generali | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri | Servizi generali | Servizi generali |
| | | | Missione-Programma Funzione istituzionale | 011 - 005 - 4 - 1 D | 012 - 004 - 1 - 3 C | 012 - 004 - 4 - 1 C | 016 - 005 - 4 - 1 D | 032 - 002 - 1 - 1 A | 032 - 003 - 1 - 3 B | 90 - 001 - 1 - 3 |
| **SIOPE** | **DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO** | **PREVENTIVO 2023** | **PREVENTIVO AGGIORNATO 2023** | | | | | | | |
| | **PERSONALE** | **20.808.451** | **20.808.451** | **1.662.651** | **5.858.280** | **5.858.280** | **-** | **2.363.232** | **5.066.008** | **-** |
| | **Competenze a favore del personale** | **11.060.000** | **11.060.000** | **909.662** | **3.105.826** | **3.105.826** | **-** | **1.252.891** | **2.685.795** | **-** |
| U-1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 10.200.000 | 10.200.000 | 787.868 | 2.879.948 | 2.879.948 | - | 1.161.772 | 2.490.465 | - |
| U-1102 | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato | 60.000 | 60.000 | 60.000 | - | - | - | - | - | - |
| U-1103 | Arretrati anni precedenti | 800.000 | 800.000 | 61.794 | 225.878 | 225.878 | - | 91.119 | 195.331 | - |
| | **Ritenute a carico del personale** | **5.427.951** | **5.427.951** | **419.266** | **1.532.570** | **1.532.570** | **-** | **618.239** | **1.325.306** | **-** |
| U-1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 1.931.815 | 1.931.815 | 149.217 | 545.444 | 545.444 | - | 220.032 | 471.678 | - |
| U-1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 3.406.135 | 3.406.135 | 263.097 | 961.715 | 961.715 | - | 387.956 | 831.653 | - |
| U-1203 | Altre ritenute al personale per conto terzi | 90.000 | 90.000 | 6.952 | 25.411 | 25.411 | - | 10.251 | 21.975 | - |
| | **Contributi a carico dell'ente** | **3.202.500** | **3.202.500** | **247.367** | **904.219** | **904.219** | **-** | **364.762** | **781.933** | **-** |
| U-1301 | Contributi obbligatori per il personale | 3.200.000 | 3.200.000 | 247.174 | 903.513 | 903.513 | - | 364.477 | 781.322 | - |
| U-1302 | Contributi aggiuntivi | 2.500 | 2.500 | 193 | 706 | 706 | - | 285 | 610 | - |
| | **Interventi assistenziali** | **285.000** | **285.000** | **22.014** | **80.469** | **80.469** | **-** | **32.461** | **69.587** | **-** |
| U-1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 40.000 | 40.000 | 3.090 | 11.294 | 11.294 | - | 4.556 | 9.767 | - |
| U-1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 245.000 | 245.000 | 18.924 | 69.175 | 69.175 | - | 27.905 | 59.820 | - |
| | **Altre spese di personale** | **833.000** | **833.000** | **64.343** | **235.196** | **235.196** | **-** | **94.878** | **203.388** | **-** |
| U-1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 30.000 | 30.000 | 2.317 | 8.470 | 8.470 | - | 3.417 | 7.325 | - |
| U-1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 800.000 | 800.000 | 61.794 | 225.878 | 225.878 | - | 91.119 | 195.331 | - |
| U-1599 | Altri oneri per il personale | 3.000 | 3.000 | 232 | 847 | 847 | - | 342 | 732 | - |
| | **ACQUISTO DI BENI E SERVIZI** | **14.856.000** | **14.856.000** | **47.849** | **5.052.350** | **202.350** | **-** | **55.811** | **9.497.640** | **-** |
| | **- Acquisto di beni e servizi** | **14.856.000** | **14.856.000** | **47.849** | **5.052.350** | **202.350** | **-** | **55.811** | **9.497.640** | **-** |
| U-2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 350.000 | 350.000 | - | - | 6.000 | - | - | 344.000 | - |
| U-2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto | 5.000 | 5.000 | - | - | 3.000 | - | - | 2.000 | - |
| U-2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 40.000 | 40.000 | 10.000 | - | - | - | - | 30.000 | - |
| U-2104 | Altri materiali di consumo | 50.000 | 50.000 | - | - | - | - | - | 50.000 | - |
| U-2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 200.000 | 200.000 | 15.448 | 56.470 | 56.470 | - | 22.780 | 48.833 | - |
| U-2112 | Spese per pubblicità | 25.000 | 25.000 | - | - | - | - | - | 25.000 | - |
| U-2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 1.600.000 | 1.600.000 | - | - | - | - | - | 1.600.000 | - |
| U-2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 290.000 | 290.000 | 22.400 | 81.881 | 81.881 | - | 33.031 | 70.807 | - |
| U-2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 700.000 | 700.000 | - | - | - | - | - | 700.000 | - |

## PROSPETTO PREVISIONI DI SPESA - PREVENTIVO AGGIORNATO 2023

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Missione | 011 | 012 | 012 | 016 | 032 | 032 | 90 |
| | | | | Competitività e sviluppo delle imprese | Regolazione dei mercati | Regolazione dei mercati | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Servizi per conto terzi e partite di giro |
| | | | Programma | 005 | 004 | 004 | 005 | 002 | 003 | 001 |
| | | | | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico | Servizi generali e affari generali per le amministrazioni di competenza | Servizi per conto terzi e partite di giro |
| | | | Divisione COFOG | 4 | 1 | 4 | 4 | 1 | 1 | 1 |
| | | | | AFFARI ECONOMICI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | AFFARI ECONOMICI | AFFARI ECONOMICI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| | | | Grupoo COFOG | 1 | 3 | 1 | 1 | 1 | 3 | 3 |
| | | | | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Servizi generali | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri | Servizi generali | Servizi generali |
| | | | Missione-Programma Funzione istituzionale | 011 - 005 - 4 - 1 D | 012 - 004 - 1 - 3 C | 012 - 004 - 4 - 1 C | 016 - 005 - 4 - 1 D | 032 - 002 - 1 - 1 A | 032 - 003 - 1 - 3 B | 90 - 001 - 1 - 3 |
| SIOPE | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO AGGIORNATO 2023 | | | | | | | |
| U-2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 2.000.000 | 2.000.000 | - | - | - | - | - | 2.000.000 | - |
| U-2118 | Riscaldamento e condizionamento | 400.000 | 400.000 | - | - | - | - | - | 400.000 | - |
| U-2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 141.000 | 141.000 | - | - | - | - | - | 141.000 | - |
| U-2121 | Spese postali e di recapito | 250.000 | 250.000 | - | 250.000 | - | - | - | - | - |
| U-2122 | Assicurazioni | 125.000 | 125.000 | - | - | - | - | - | 125.000 | - |
| U-2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 3.000.000 | 3.000.000 | - | 164.000 | 55.000 | - | - | 2.781.000 | - |
| U-2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 1.100.000 | 1.100.000 | - | - | - | - | - | 1.100.000 | - |
| U-2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 25.000 | 25.000 | - | - | | - | - | 25.000 | - |
| U-2126 | Spese legali | 35.000 | 35.000 | - | - | - | - | - | 35.000 | - |
| U-2127 | Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza | 20.000 | 20.000 | - | - | - | - | - | 20.000 | - |
| U-2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 4.500.000 | 4.500.000 | - | 4.500.000 | - | - | - | - | - |
| U-2299 | Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive | - | - | - | - | | - | - | - | - |
| | **CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI** | **34.220.000** | **41.420.000** | **32.920.000** | **3.000.000** | **3.000.000** | **2.500.000** | **-** | **-** | **-** |
| | **Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche** | **6.020.000** | **6.020.000** | **6.020.000** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| U-3101 | Contributi e trasferimenti correnti a Stato | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| U-3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 2.220.000 | 2.220.000 | 2.220.000 | - | - | - | - | - | - |
| U-3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.600.000 | - | - | - | - | - | - |
| U-3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali della Camere di commercio | 1.700.000 | 1.700.000 | 1.700.000 | - | - | - | - | - | - |
| U-3125 | Contributi e trasferimenti correnti a Università | 500.000 | 500.000 | 500.000 | - | - | - | - | - | - |
| | **Contributi e trasferimenti a soggetti privati** | **28.200.000** | **35.400.000** | **26.900.000** | **3.000.000** | **3.000.000** | **2.500.000** | **-** | **-** | **-** |
| U-3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 1.700.000 | 1.700.000 | 1.700.000 | - | - | - | - | - | - |
| U-3203 | Atri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 16.500.000 | 20.500.000 | 13.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 | 1.500.000 | - | - | - |
| U-3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 10.000.000 | 13.200.000 | 12.200.000 | - | - | 1.000.000 | - | - | - |
| | **ALTRE SPESE CORRENTI** | **9.042.400** | **9.842.400** | **113.417** | **2.137.434** | **1.079.264** | **550.000** | **484.157** | **5.478.127** | **-** |
| | **Rimborsi** | **125.200** | **125.200** | **10.200** | **15.000** | **-** | **-** | **-** | **100.000** | **-** |
| U-4101 | Rimborso diritto annuale | 100.000 | 100.000 | - | - | - | - | - | 100.000 | - |
| U-4102 | Rimborso diritti di segreteria | 15.000 | 15.000 | - | 15.000 | - | - | - | - | - |
| U-4199 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati | 10.200 | 10.200 | 10.200 | - | - | - | - | - | - |
| | **Godimento di beni di terzi** | **471.500** | **471.500** | **-** | **-** | **11.418** | **-** | **-** | **460.082** | **-** |

## PROSPETTO PREVISIONI DI SPESA - PREVENTIVO AGGIORNATO 2023

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Missione | 011 | 012 | 012 | 016 | 032 | 032 | 90 |
| | | | | Competitività e sviluppo delle imprese | Regolazione dei mercati | Regolazione dei mercati | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Servizi per conto terzi e partite di giro |
| | | | Programma | 005 | 004 | 004 | 005 | 002 | 003 | 001 |
| | | | | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico | Servizi generali e affari generali per le amministrazioni di competenza | Servizi per conto terzi e partite di giro |
| | | | Divisione COFOG | 4 | 1 | 4 | 4 | 1 | 1 | 1 |
| | | | | AFFARI ECONOMICI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | AFFARI ECONOMICI | AFFARI ECONOMICI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| | | | Grupoo COFOG | 1 | 3 | 1 | 1 | 1 | 3 | 3 |
| | | | | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Servizi generali | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri | Servizi generali | Servizi generali |
| | | | Missione-Programma Funzione istituzionale | 011 - 005 - 4 - 1 D | 012 - 004 - 1 - 3 C | 012 - 004 - 4 - 1 C | 016 - 005 - 4 - 1 D | 032 - 002 - 1 - 1 A | 032 - 003 - 1 - 3 B | 90 - 001 - 1 - 3 |
| SIOPE | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | PREVENTIVO 2023 | PREVENTIVO AGGIORNATO 2023 | | | | | | | |
| U-4201 | Noleggi | 80.000 | 80.000 | - | - | 11.418 | - | - | 68.582 | - |
| U-4202 | Locazioni | 8.500 | 8.500 | - | - | - | - | - | 8.500 | - |
| U-4205 | Licenze software | 383.000 | 383.000 | - | - | - | - | - | 383.000 | - |
| | **Interessi passivi e oneri finanziari diversi** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| U-4305 | Interessi su mutui | - | - | | | | | | | |
| | **Imposte e tasse** | **7.978.500** | **8.778.500** | **103.217** | **2.122.434** | **1.045.846** | **550.000** | **148.957** | **4.808.045** | **-** |
| U-4401 | IRAP | 1.200.000 | 1.200.000 | 92.690 | 338.817 | 338.817 | - | 136.679 | 292.996 | - |
| U-4402 | IRES | 28.500 | 28.500 | - | - | - | - | - | 28.500 | - |
| U-4403 | IVA | 4.400.000 | 5.200.000 | 10.527 | 1.783.617 | 707.029 | 550.000 | 12.278 | 2.136.549 | - |
| U-4405 | ICI | 2.110.000 | 2.110.000 | - | - | - | - | - | 2.110.000 | - |
| U-4499 | Altri tributi | 240.000 | 240.000 | - | - | - | - | - | 240.000 | - |
| | **- Altre spese correnti** | **467.200** | **467.200** | **-** | **-** | **22.000** | **-** | **335.200** | **110.000** | **-** |
| U-4503 | Indennità e rimborso spese per la Giunta | 85.000 | 85.000 | - | - | - | - | 85.000 | - | - |
| U-4504 | Indennità e rimborso spese per il Presidente | 150.000 | 150.000 | - | - | - | - | 150.000 | - | - |
| U-4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 42.000 | 42.000 | - | - | - | - | 42.000 | - | - |
| U-4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 43.200 | 43.200 | - | - | - | - | 43.200 | - | - |
| U-4507 | Commissioni e Comitati | 22.000 | 22.000 | - | - | 22.000 | - | - | - | - |
| U-4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 15.000 | 15.000 | - | - | - | - | 15.000 | - | - |
| U-4513 | Altri oneri della gestione corrente | 110.000 | 110.000 | - | - | - | - | - | 110.000 | - |
| | **INVESTIMENTI FISSI** | **7.085.000** | **7.085.000** | **-** | **55.000** | **-** | **-** | **-** | **7.030.000** | **-** |
| | **Immobilizzazioni materiali e immateriali** | **7.025.000** | **7.025.000** | **-** | **55.000** | **-** | **-** | **-** | **6.970.000** | **-** |
| U-5102 | Fabbricati | 6.500.000 | 6.500.000 | - | - | - | - | - | 6.500.000 | - |
| U-5103 | Impianti e macchinari | 55.000 | 55.000 | - | 55.000 | - | - | - | - | - |
| U-5104 | Mobili e arredi | 170.000 | 170.000 | - | - | - | - | - | 170.000 | - |
| U-5152 | Hardware | 100.000 | 100.000 | - | - | - | - | - | 100.000 | - |
| U-5155 | Acquisizione o realizzazione software | 200.000 | 200.000 | - | - | - | - | - | 200.000 | - |
| U-5199 | Altre immobilizzazioni immateriali | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | **Immobilizzazioni finanziarie** | **60.000** | **60.000** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **60.000** | **-** |
| U-5203 | Conferimenti di capitale | 60.000 | 60.000 | - | - | - | - | - | 60.000 | |

## PROSPETTO PREVISIONI DI SPESA - PREVENTIVO AGGIORNATO 2023

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Missione | 011 | 012 | 012 | 016 | 032 | 032 | 90 |
| | | | | Competitività e sviluppo delle imprese | Regolazione dei mercati | Regolazione dei mercati | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Servizi per conto terzi e partite di giro |
| | | | Programma | 005 | 004 | 004 | 005 | 002 | 003 | 001 |
| | | | | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy | Indirizzo politico | Servizi generali e affari generali per le amministrazioni di competenza | Servizi per conto terzi e partite di giro |
| | | | Divisione COFOG | 4 | 1 | 4 | 4 | 1 | 1 | 1 |
| | | | | AFFARI ECONOMICI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | AFFARI ECONOMICI | AFFARI ECONOMICI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| | | | Grupoo COFOG | 1 | 3 | 1 | 1 | 1 | 3 | 3 |
| | | | | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Servizi generali | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Affari generali, economici, commerciali e del lavoro | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri | Servizi generali | Servizi generali |
| | | | Missione-Programma Funzione istituzionale | 011 - 005 - 4 - 1 D | 012 - 004 - 1 - 3 C | 012 - 004 - 4 - 1 C | 016 - 005 - 4 - 1 D | 032 - 002 - 1 - 1 A | 032 - 003 - 1 - 3 B | 90 - 001 - 1 - 3 |
| **SIOPE** | **DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO** | **PREVENTIVO 2023** | **PREVENTIVO AGGIORNATO 2023** | | | | | | | |
| | **OPERAZIONI FINANZIARIE** | **29.281.500** | **29.281.500** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **29.281.500** |
| | **Deposito cauzionale per spese contrattuali** | **25.000** | **25.000** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **25.000** |
| U-7200 | Deposito cauzionale per spese contrattuali | 25.000 | 25.000 | - | - | - | - | - | - | 25.000 |
| | **Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti** | **6.500** | **6.500** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **6.500** |
| U-7350 | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti | 6.500 | 6.500 | - | - | - | - | - | - | 6.500 |
| | **Concessione di crediti** | **250.000** | **250.000** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **250.000** |
| U-7405 | Concessione di crediti a famiglie | 250.000 | 250.000 | - | - | - | - | - | - | 250.000 |
| | **Altre operazioni finanziarie** | **29.000.000** | **29.000.000** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **29.000.000** |
| U-7500 | Altre operazioni finanziarie | 29.000.000 | 29.000.000 | - | - | - | - | - | - | 29.000.000 |
| | **SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | **Rimborso mutui e prestiti** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| U-8200 | Rimborso mutui e prestiti | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | **TOTALE SPESE** | **115.293.351** | **123.293.351** | **34.743.917** | **16.103.064** | **10.139.894** | **3.050.000** | **2.903.200** | **27.071.775** | **29.281.500** |

| Missione | 011 Competitività e sviluppo delle imprese | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 005 Promozione e attuazione di politiche di sviluppo competitività e innovazione di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | | | | | | | | Risorse totali | 22.043.747 |
| Obiettivo strategico | 2. SERVIZI INNOVATIVI E DI VALORE | | | | | | | | | |
| Obiettivo operativo | 2.1 START UP E GIOVANI | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 2.1.1 | Grado di utilizzo del budget stanziato per gli interventi economici dedicato a giovani e start up | Indica il grado di utilizzo delle risorse stanziate per gli interventi economici dedicate a giovani e start up nonchè la capacità della Camera di rispettare la programmazione delle attività e delle iniziative previste | Efficacia | Percentuale | Controllo di gestione | valore contabilizzato anno t/ valore di budget anno t | >=90% | >=90% | >=90% | Programmazione strategica e progetti per il territorio |
| 2.1.2 | Encubator: realizzazione dell'attività | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max bdg € 200.000) | SI | SI | Progetti internazionali giovani e start up |
| 2.1.3 | Smart-MI: realizzazione attività (ambito Smart City) | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max bdg € 500.000) | SI | SI | Progetti internazionali giovani e start up Formaper |
| 2.1.4 | Progetto Punto Nuova Impresa: realizzazione di una piattaforma dedicata ai giovani imprenditori nell'ambito del Fondo Perequativo | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI | SI | SI | Progetti internazionali giovani e start up |
| 2.1.5 | Tavolo giovani: realizzazione di eventi in ambito Network Tavolo giovani e Tavolo giovani international | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max bdg € 35.900) | SI | SI | Progetti internazionali giovani e start up Parcam |
| Obiettivo operativo | 2.2 INNOVAZIONE E SOSTENIBILITA' | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 2.2.1 | Grado di utilizzo del budget stanziato per gli interventi economici dedicato all'innovazione e sostenibilità | Indica il grado di utilizzo delle risorse stanziate sugli interventi economici per l'innovazione nonchè la capacità della Camera di rispettare la programmazione delle attività e delle iniziative previste | Efficacia | Percentuale | Controllo di gestione | valore contabilizzato anno t/ valore di budget anno t | >=90% | >=90% | >=90% | Comunicazione sistemi informativi e sviluppo delle imprese Programmazione strategica e progetti per il territorio |
| 2.2.2 | Azioni Tavolo Energia: realizzazione eventi in ambito *energy saving* | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max bdg € 40.000) | SI | SI | Ambiente ed economia circolare |

| Missione | 011 Competitività e sviluppo delle imprese | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 005 Promozione e attuazione di politiche di sviluppo competitività e innovazione di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | | | | | | | | Risorse totali | 22.043.747 |
| Obiettivo operativo | 2.4 FINTECH | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 2.4.1 | Grado di utilizzo del budget stanziato per gli interventi economici dedicato al Fintech | Indica il grado di utilizzo delle risorse stanziate sugli interventi economici per la finanza innovativa nonchè la capacità della Camera di rispettare la programmazione delle attività e delle iniziative previste | Efficacia | Percentuale | Controllo di gestione | valore contabilizzato anno t/ valore di budget anno t | >=90% | >=90% | >=90% | Comunicazione sistemi informativi e sviluppo delle imprese/Programmazione strategica e progetti per il territorio |
| 2.4.2 | FINNEXTA: realizzazione di una piattaforma integrata di *equity crowdfunding* | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | attività realizzata | Realizzazione (max bdg € 120.000) | Messa a regime | Nuovi sviluppi | Innovazione e finanza Innexta |
| 2.4.3 | Finanza per la ripartenza: realizzazione di nuovi strumenti per l'autovalutazione economica e finanziaria delle PMI (es. Crowdfunding Hub, Fintech digital index, Suite finanziaria) | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | attività realizzata | Realizzazione (max bdg € 25.000) | Nuovi sviluppi | Nuovi sviluppi | Innovazione e finanza Innexta |
| 2.4.4 | ESG PASS: realizzazione di una piattaforma di *self-assessment* per le imprese in ambito ESG Score | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | attività realizzata | Realizzazione (max bdg € 100.000) | Messa a regime | Nuovi sviluppi | Innovazione e finanza Innexta |
| 2.4.5 | MILOMB Minibond: realizzazione del bando a sostegno di PMI emittenti Minibond | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max bdg € 100.000) | SI | SI | Innovazione e finanza Innexta |
| 2.4.6 | Bando Agevola Credito: realizzazione del bando | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max bdg € 500.000) | SI | SI | Progettazione e gestione interventi di promozione |
| Obiettivo strategico | 3. ATTRATTIVITA' E SVILUPPO SOSTENIBILE DEL TERRITORIO | | | | | | | | | |
| Obiettivo operativo | 3.1 ATTRATTIVITA' INTERNAZIONALE | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 3.1.1 | Grado di utilizzo del budget stanziato per gli interventi economici dedicato all'attrattività internazionale | Indica il grado di utilizzo delle risorse stanziate per gli interventi economici dedicate all'attrattività internazionale e la capacità della Camera di rispettare la programmazione delle attività e delle iniziative previste | Efficacia | Percentuale | Controllo di gestione | valore contabilizzato anno t/ valore di budget anno t | >=100% | >=100% | >=100% | Programmazione strategica e progetti per il territorio |
| 3.1.2 | Invest in Lombardy: realizzazione dell'attività di attrazione investimenti esteri nei territori di Monza Brianza e Lodi, in partnership con Regione Lombardia | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max bdg € 250.000) | SI | SI | Comunicazione sistemi informativi e sviluppo delle imprese |
| 3.1.3 | Study in milan: realizzazione di una campagna di promozione per l'attrazione di studenti stranieri e "fuori sede" | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Relizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max bdg € 250.000) | SI | SI | Progetti internazionali giovani e start up Parcam |

| Missione | 011 Competitività e sviluppo delle imprese | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 005 Promozione e attuazione di politiche di sviluppo competitività e innovazione di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo | | | | | | | | Risorse totali | 22.043.747 |
| Obiettivo operativo | 3.3 MATCHING TRA DOMANDA E OFFERTA DI LAVORO | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 3.3.1 | Aggiornamento Piattaforma regionale per l'orientamento formativo e professionale con l'introduzione di un modello econometrico e diffusione dei risultati | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Risultato | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI<br>Realizzazione del modello | SI<br>Piano di incontri di divulgazione | SI<br>Fine tuning del modello | Orientamento al lavoro e alle professioni Formaper |
| 3.3.2 | Progetto GOL: sostegno ai lavori fragili attraverso l'attivazione di nuovi servizi "mirati" | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI | SI | SI | Orientamento al lavoro e alle professioni Formaper |
| 3.3.3 | Attivazione di nuovi percorsi formativi rivolti a giovani per nuove figure professionali di difficile reperibilità sul mercato | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI | SI | SI | Orientamento al lavoro e alle professioni Formaper |

| Missione | 012 Regolazione dei mercati | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | | | | | | | | Risorse totali | 5.750.583 |
| Obiettivo strategico | 1. SEMPLIFICAZIONE PER LE IMPRESE | | | | | | | | | |
| Obiettivo operativo | 1.1 EVOLUZIONE DEL REGISTRO IMPRESE | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 1.1.1 | Grado di utilizzo del budget stanziato per gli interventi economici dedicati alla semplificazione per le imprese | Indica il grado di utilizzo delle risorse stanziate sugli interventi economici per la semplificazione e la digitalizzazione nonchè la capacità della Camera di rispettare la programmazione delle attività e delle iniziative previste | Efficacia | Percentuale | Controllo di gestione | valore contabilizzato anno t/ valore di budget anno t | >=90% | >=90% | >=90% | Registro delle Imprese<br>Front end Registro delle Imprese<br>Sviluppo servizi digitali |
| 1.1.2 | Automazione nuovi flussi di gestione pratiche Registro imprese | Indica la realizzazione dell'attività er le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI | SI | SI | Registro delle Imprese<br>Front end Registro delle Imprese |
| 1.1.3 | Comunicazione Titolare effettivo: numeri di controlli per attività di accertamento sanzionatorio per inadempienti | Indica il numero di controlli effettuati nell'ambito del nuovo adempimento previsto da DM 11 marzo 2022, n. 55 | Risultato | Volume | Infocamere | numero di controlli effettuati anno n | 50.000 | 50.000 | 50.000 | Registro delle Imprese<br>Front end Registro delle Imprese |
| 1.1.4 | Relizzazione dell'attività di cancellazione d'ufficio semplificata (decreto Semplificazioni (D.L. n. 76/2020, convertito l. n. 120/2020) | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica<br>Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max bdg € 50.000) | SI | SI | Registro delle Imprese<br>Front end Registro delle Imprese |
| Obiettivo operativo | 1.2 SUAP ASSOCIATO CAMERALE | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 1.2.1 | SUAP Associato Camerale: bacino imprese servite | Grado di coinvolgimento delle imprese nel progetto SUAP | Impatto | Percentuale | E.S.TER. | n. imprese attive comuni aderenti / n. totale imprese attive territorio MILOMB | 7% | 11% | 15% | Suap Anagrafico<br>Promozione attività di rete tra PA |
| 1.2.2 | SUAP Associato Camerale: numero di pratiche gestite | Numero di pratiche gestite nell'ambito del SUAP Associato camerale | Risultato | Volume | Infocamere | n. di pratiche gestite anno n. | 4.500 | 6.000 | 8.600 | Suap Anagrafico<br>Promozione attività di rete tra PA |
| 1.2.3 | SUAP Comune di Milano: realizzazione dell'attività di digitalizzazione e gestione pratiche | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica<br>Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 373.000) | SI | SI | Suap Anagrafico<br>Promozione attività di rete tra PA |

| Missione | 012 Regolazione dei mercati | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | | | | | | | | Risorse totali | 5.750.583 |
| Obiettivo operativo | 1.3 CONTATTO DIRETTO CON L'UTENZA | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 1.3.1 | Servizi On-line: realizzazione di nuovi servizi digitali, nuovi modelli di comunicazione multimediali e nuove modalità di consegna dei prodotti | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 350.000) | SI | SI | Sviluppo servizi digitali |
| 1.3.2 | Progetto PAT-LIB: attività di promozione e potenziamento del servizio | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 25.000) | SI | SI | Proprietà intellettuale e deposito bilanci |
| 1.3.3_rev PIAO | Indice dei servizi online (strumenti digitali): % istanze online sul totale istanze presentate (Certificati, Firme digitali, Carte Tachigrafiche) | N. richieste gestite on line / n. istanze totali (Baseline PIAO 2023 35%) | Impatto | Percentuale | Sviluppo servizi digitali | N. servizi interamente online, integrati e full digital / N. totale servizi erogati | >=40% | >=41% | >=42% | Sviluppo servizi digitali |
| Obiettivo operativo | 1.4 TUTELA DEL MERCATO | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 1.4.1 | Servizi di orientamento energetico: azioni tavolo energia | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 45.000) | SI | SI | Ambiente ed economia circolare |
| 1.4.2 | Riprogettazione e digitalizzazione processi in tema di tutela del mercato | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 117.000) | SI | SI | Tutela del mercato |
| 1.4.3 | Introduzione dell'istituto "Invito a conformarsi" | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Vigilanza del mercato Verifiche metriche | SI/NO | SI | SI | SI | Vigilanza del mercato Verifiche metriche |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Missione** | **012 Regolazione dei mercati** | | |
| **Programma** | **004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori** | **Risorse totali** | **5.750.583** |
| **Obiettivo strategico** | **3 ATTRATTIVITA' E SVILUPPO SOSTENIBILE DEL TERRITORIO** | | |
| **Obiettivo operativo** | **3.1 AMBIENTE ED ECONOMIA CIRCOLARE** | | |

| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3.1.1** | Grado di utilizzo del budget stanziato per gli interventi economici dedicati all'Ambiente ed economia circolare | Indica il grado di utilizzo delle risorse stanziate sugli interventi economici per l'ambiente e l'economia circolare nonchè la capacità della Camera di rispettare la programmazione delle attività e delle iniziative previste | Efficacia | Percentuale | Controllo di gestione | valore contabilizzato anno t/ valore di budget anno t | >=90% | >=90% | >=90% | Ambiente ed economia circolare |
| **3.1.2** | Progetto Facilitambiente: realizzazione attività | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI | SI | SI | Ambiente ed economia circolare |
| **3.1.3** | Attività a supporto della Bike economy | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica<br>Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 600.000) | SI | SI | Ambiente ed economia circolare<br>Progetti internazionali giovani e start up |

| Missione | 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy | | | | | | | | Risorse totali | 994.581 |
| Obiettivo strategico | 2. SERVIZI INNOVATIVI E DI VALORE | | | | | | | | | |
| Obiettivo operativo | 2.3 INTERNAZIONALIZZAZIONE | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 2.3.1 | Grado di utilizzo del budget stanziato per gli interventi economici dedicato all'internazionalizzazione | Indica il grado di utilizzo delle risorse stanziate sugli interventi economici per sostenere l'internazionalizzazione delle imprese del territorio nonchè la capacità della Camera di rispettare la programmazione delle attività e delle iniziative previste | Efficacia | Percentuale | Controllo di gestione | Valore contabilizzato anno t/ Valore di budget anno t | >=90% | >=90% | >=100% | Comunicazione sistemi informativi e sviluppo delle imprese/ Programmazione strategica e progetti per il territorio |
| 2.3.2 | Digit export: valorizzazione piattaforma | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 204.000) | SI | SI | Internazionalizzazione |
| 2.3.3 | Attività di promozione dell'export digitale: formazione, check up e prima assistenza | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 160.000) | SI | SI | Internazionalizzazione |
| 2.3.4_rev PIAO | Livello di supporto alle imprese in tema di internazionalizzazione (pareto) | Misura la numerosità delle imprese assistite sui temi dell'internazionalizzazione (promozione, formazione, seminari, ecc.) (n. 1180 nel 2021, baseline PIAO 1.485) | Impatto | Volume | Osservatorio camerale | n. di imprese assistite anno n. | 1.400 | 1.450 | 1.500 | Internazionalizzazione |
| 2.3.5 | Progetto Outgoing: attività di rafforzamento della presenza delle imprese italiane nei mercati esteri: | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 372.000) | SI | SI | Internazionalizzazione |
| 2.3.6 | Progetto Financial & Investment Advisory | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI (max budget € 31.000) | SI | SI | Innovazione e credito |

| Missione | 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza | | | | | | | | Risorse totali | 14.180.718 |
| Obiettivo strategico | 4. FATTORI ABILITANTI | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 4.1.1 | Equilibrio economico della gestione corrente **(Pareto)** | Misura la capacità di coprire le spese correnti con i proventi correnti | Risultato | Valore | Controllo di gestione Pareto | Oneri correnti/ Proventi correnti CCIAA | >=1 | >=1 | >=1 | Camera di commercio |
| 4.1.2 | Incidenza oneri di funzionamento sugli Oneri correnti **(Pareto)** | Misura l'incidenza degli oneri di funzionamento sul totale degli Oneri Correnti. Ottimizzazione nella gestione dei costi di funzionamento. | Efficienza | Percentuale | Controllo di gestione Pareto | Oneri di funzionamento/ Oneri correnti al netto del fondo svalutazione crediti da D.A | 33% | 31% | 30% | Camera di commercio |
| 4.1.3 | Incidenza Interventi economici sugli Oneri correnti **(Pareto)** | Misura l'incidenza degli Interventi economici sul totale degli Oneri correnti. Capacità di investire risorse per il territorio. | Efficacia | Percentuale | Controllo di gestione Pareto | Interventi economici / Oneri correnti al netto del fondo svalutazione crediti da D.A | 30% | 36% | 35% | Camera di commercio |
| 4.1.4 | Rapporto tra interventi economici su oneri correnti al netto di ammortamenti e accantonamenti | Misura l'incidenza degli Interventi economici sul totale degli Oneri correnti netti. Capacità di investire risorse per il territorio. | Efficacia | Percentuale | Controllo di gestione | Interventi economici / Oneri correnti al netto degli accantonamenti e degli ammortamenti) | 34% | 39% | 38% | Camera di commercio |
| Obiettivo operativo | 4.1 "DAI VALORI AI COMPORTAMENTI" | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 4.1.2 | Formazione: attuazione del piano formativo dell'Ente | Misura il grado di attuazione di realizzazione del piano formativo nei limiti delle risorse stanziate minime e massime | Efficacia | Percentuale | Risorse umane e relazioni sindacali | Iniziative formative realizzate su totale iniziative programmate | >=90% (max € 261.000 min € 130.000) | >=90% (max € 261.000 min € 130.000) | >=90% (max € 261.000 min € 130.000) | Risorse umane e relazioni sindacali |
| 4.1.3 | Desk Sharing: introduzione di una app per la prenotazione della postazione | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Risorse umane e relazioni sindacali | SI/NO | SI introduzione | SI messa a regime | SI nuove implementazioni | Risorse umane e relazioni sindacali |
| 4.1.4 | ERP: riduzione dei ticket di assistenza | Indica la capacità dell'Ente di migliorare la gestione del sistema ERP | Efficienza | Volume | Infocamere Amministrazione digitale | Riduzione assolta rispetto ai ticket totali programmati | -475 (max ticket programmati 1.025) | -230 (max ticket programmati 730) | 0 | Amminstrazione digitale |
| Obiettivo operativo | 4.2 COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE INTEGRATA INNOVATIVA ED EFFICACE | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 4.2.1 | Introduzione nuovi sistemi di comunicazione multicanale presso le sedi di Lodi e Monza | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Sviluppo dei servizi digitali | SI/NO | SI introduzione | SI messa a regime | SI nuove implementazioni | Sviluppo dei servizi digitali |

| Missione | 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza | | | | | | | | Risorse totali | 14.180.718 |
| Obiettivo operativo | 4.3 VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 4.3.1 | Attività di promozione di Palazzo Affari Giureconsulti | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica<br>Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione | SI/NO | SI<br>(max bdg € 309.000) | SI | SI | Comunicazione integrata e relazione esterna |
| 4.3.2_rev PIAO | Ristrutturazione Immobile in via delle Orsole | Indica la realizzazione dell'attività nei limiti del budget previsto per le singole annualità | Realizzazione fisica<br>Realizzazione finanziaria | Realizzazione | Controllo di gestione<br>Facility management | SI/NO | SI<br>Inizio ricostruzione entro 07/23 (max bdg € 8 milioni) | SI<br>Fine ricostruzione entro 11/24 (max bdg € 11 milioni) | SI<br>Completamento lavori e collaudo entro 12/25 | Facility management |
| 4.3.3 | Efficientamento energetico immobili Turati e Palazzo Mezzanotte | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Controllo di gestione<br>Facility management | SI/NO | SI<br>Progettazione e realizzazione della nuova cabina elettrica | SI<br>Lavori di efficientamento energetico come da Due Diligence | SI<br>messa a regime | Facility management |
| 4.3.4 | Efficientamento immobile Viserba | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Controllo di gestione<br>Facility management | SI/NO | SI<br>Realizzazione nuova cabina elettrica | SI<br>Inizio lavori efficientamento (facciata e serramenti) | SI<br>Termine lavori efficientamento (facciata e serramenti) | Facility management |
| Obiettivo operativo | 4.4 COMPLIANCE E QUALITA' DEI PROCESSI | | | | | | | | | |
| Indicatori | | Descrizione Indicatori | Tipologia | Unità di misura | Fonte dati | Algoritmo di calcolo | 2023 | 2024 | 2025 | Centro di responsabilità |
| 4.4.1 | Verifica dell'impatto della digitalizzazione e della semplificazione sui servizi e rappresentazione evoluta dei dati sui processi, anche grazie all'utilizzo del nuovo sistema CRM | Indica la realizzazione dell'attività per le singole annualità | Realizzazione fisica | Realizzazione | Compliance e qualità | SI/NO | SI<br>progettazione | SI<br>entrata a regime | SI<br>nuove implementazioni | Compliance e qualità |

*Allegato 1 al verbale n. 3/2023*

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONSIGLIO SUL BILANCIO PREVENTIVO AGGIORNATO 2023

Signor Presidente,

Signori Consiglieri,

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nella sua composizione costituita ai sensi della deliberazione della Giunta n. 47 del 28 marzo 2022 (ai sensi dell'art. 17 comma 2 dello statuto e art. 11 comma 2 del Regolamento delle riunioni di Consiglio e Giunta della Camera di Commercio), ratificata dal Consiglio con Delibera n. 5 del 2 maggio 2022, in adempimento a quanto previsto dall'art. 12 comma 2 e dall'art. 30 commi 1 e 2 del Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, D.P.R. 254/2005, perfezionata con la nomina del rappresentante Mise del 14 giugno 2022, e in coerenza con le disposizioni contenute nell'art. 20 del decreto legislativo n. 123 del 30 giugno 2011 "*Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa a norma dell'art. 49 della Legge 196/2009*", ha preso in esame il progetto di aggiornamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2023, così come proposto dalla Giunta lo scorso 6 marzo, la cui trattazione da parte del Consiglio Camerale è prevista nella seduta del 30 marzo 2023.

La redazione dell'aggiornamento del preventivo annuale è informata ai principi generali di contabilità economica e patrimoniale e deve rispondere ai requisiti di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza, di cui all'art. 1, comma 1, del D.P.R. 254/2005.

L'aggiornamento del preventivo annuale (art. 12) deve essere costituito dallo schema predisposto nella forma dell'allegato A al D.P.R. 254/2005. Le voci di proventi e oneri presenti devono essere riclassificate per natura.

Il Collegio ha verificato che il preventivo sia stato redatto seguendo l'allegato A, e che, in particolare, vi sia corrispondenza delle voci di proventi, oneri e di investimento indicate dalla Camera, con quelle del richiamato allegato A.

Il Collegio ha verificato che i criteri seguiti per la redazione del preventivo economico siano quelli riportati all'articolo 9, commi 1, 2, 3 del Regolamento "*Redazione del preventivo e del budget direzionale*".

Il Collegio ha altresì effettuato, ai sensi dell'art. 13 comma 4 del D.Lgs. 91/2011 e dell'art. 3 del D.M. 27.03.2013, l'esame dei documenti previsionali predisposti secondo le indicazioni fornite dal

Ministero dello Sviluppo Economico con nota n. 148123/2013 e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con circolare n. 35/2013.

A seguito del predetto esame, il Collegio ha verificato che l'elaborato in esame, anche ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2 comma 4 del D.M. 27 marzo 2013, sia costituito:

- dal preventivo aggiornato redatto, in coerenza con la relazione previsionale e programmatica approvata dal Consiglio camerale con delibera n. 9 del 4 ottobre 2022, secondo lo schema dell'allegato A al D.P.R. 254/2005, che comprende il conto economico e il piano degli investimenti, e in coerenza con gli indirizzi e principi contabili del MISE (circ. n. 3612-C/2007; circ. n. 3622-C/2009 e relativi chiarimenti);
- dalla relazione illustrativa al preventivo economico aggiornato della Giunta camerale, che esplicita i criteri seguiti nella formulazione del bilancio e dei documenti di programmazione previsti dal D.M. 27.03.2013;
- dal budget economico annuale aggiornato, secondo lo schema dell'allegato 2 al D.M. 27.03.2013 e Budget economico pluriennale, secondo lo schema dell'allegato 1 al D.M. 27.03.2013, definito su base triennale. Tali documenti, redatti secondo le indicazioni contenute nella Circolare RGS n. 35/2013, in termini di competenza economica e in coerenza con le strategie delineate dai documenti di programmazione dell'Ente, presentano i dati di preventivo aggiornato secondo la classificazione di cui all'allegato 1 del DM 27.03.2013. Lo schema di budget economico pluriennale aggiornato è stato redatto confermando il "pareggio di bilancio" anche per l'esercizio 2024 e per l'esercizio 2025;
- dal prospetto delle previsioni di entrata e di spesa aggiornate (all. n.3/E e all. n. 3/S), nel quale le previsioni di entrata e di spesa vengono indicate per codifica gestionale SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici), come definita ai sensi del decreto del MEF 12/04/2011, e, per quanto attiene le sole spese, le stesse sono suddivise per missioni, programmi e classificazione COFOG (Classificazione internazionale della spesa pubblica per funzione). La predisposizione di questo documento è stata effettuata secondo il principio di cassa;
- dal Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio aggiornato, redatto in conformità alle linee guida generali definite nel DPCM del 18 settembre 2012 e in coerenza con i documenti di programmazione dell'Ente; il piano è articolato per missioni e programmi, obiettivi strategici e obiettivi operativi e sono stati rivisti alcuni indicatori in coerenza con il PIAO Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023–2025 approvato con Delibera di Giunta n. 22/2023.

## AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

L'aggiornamento del Preventivo economico 2023 è stato realizzato ai sensi dell'art. 12 comma 2 del DPR 254/2015 per recepire i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio 2023 relativi alla maggiorazione del diritto annuale del 20% nuovo triennio 2023-2025 a copertura dei Progetti approvati in continuità con il triennio precedente.

In particolare, l'aggiornamento recepisce i valori relativi alla maggiorazione del diritto annuale contenuti nella simulazione di Conto economico previsionale 2023 illustrata al Consiglio in sede di approvazione del preventivo economico 2023 (Delibera di Consiglio n. 16 del 20 dicembre 2022).

Come descritto nella relazione al Preventivo aggiornato, l'iter di approvazione dei Progetti finanziati con maggiorazione del 20% del Diritto annuale relativamente al triennio 2023-2025 è stato caratterizzato dai seguenti step:

- Delibera di Giunta n. 133 del 27 ottobre 2022 di proposta al Consiglio dell'aumento del 20% del diritto annuo per l'attuazione dei progetti negli ambiti di azione proposti da Unioncamere nazionale;
- Delibera di Consiglio n. 13 del 27 ottobre 2022 di approvazione dell'incremento del diritto annuale per il triennio 2023-2025 in misura pari al 20% degli importi annui stabiliti dal decreto ministeriale, destinando le risorse addizionali per il 45% al progetto "Doppia Transizione Digitale ed Ecologica", per il 30% al progetto "Turismo", per il 25% al progetto "Internazionalizzazione";
- Lettera protocollo O1.2022.0030129 del 16 dicembre 2022 della Regione Lombardia Assessorato allo Sviluppo economico di condivisione dei progetti;
- Lettera del 10 gennaio 2023 con la quale la Camera ha comunicato ad Unioncamere la conclusione della procedura di inserimento sulla piattaforma Kronos della documentazione e delle informazioni richieste, successivamente inviate da Unioncamere al Ministro delle Imprese e del Made in Italy;
- Nota del 23 febbraio 2023 del Segretario generale di Unioncamere con la quale ha comunicato la firma del Decreto di autorizzazione (ai sensi dell'art. 18, comma 10, della legge n. 580/93) da parte del Ministro delle Imprese e del Made in Italy, a cui seguirà il controllo della Corte dei Conti, step conclusivo della formalizzazione del Decreto.

Come descritto nelle pagine precedenti, il Consiglio camerale in sede di Preventivo 2023 ha già avuto modo di analizzare la neutralità degli effetti della maggiorazione del diritto annuale per l'esercizio 2023 sul Conto economico. Per tali motivi e per dare continuità gestionale e amministrativa alle attività in corso di svolgimento dei Progetti cd. PID, Turismo e Internazionalizzazione nuovamente proposti nel nuovo triennio e agli affidamenti già in essere e programmati in sede di Preventivo 2023, l'Ente ha ritenuto opportuno procedere all'aggiornamento del Preventivo.

Riepilogando, rispetto alle previsioni iniziali sono state effettuate le seguenti variazioni:

- Proventi correnti:
  - Diritto annuale maggiorazione: +€ 11.955.706
- Oneri correnti:
  - Interventi economici: +€ 7.956.644
  - Accantonamenti per svalutazione crediti diritto annuale: +€ 3.999.062

Non essendo ancora disponibili, alla data del 1° marzo u.s., i dati di consuntivo 2022 – nello specifico i dati sui crediti del diritto annuale di competenza del 2022 elaborati da Infocamere e i dati relativi agli oneri connessi ai vari progetti – l'Ente ha aggiornato il Preventivo utilizzando per la stima dei proventi e oneri dei "Progetti 20%" i dati di Preconsuntivo 2022, già presentati al Consiglio il 20 dicembre u.s.

Di seguito il calcolo del provento e la ripartizione sui vari progetti sulla base delle indicazioni fornite con la succitata Delibera di Consiglio n. 13 del 27 ottobre 2022:

| **Progetti 20% - Esercizio 2023** | **Preconsuntivo 2022** | |
|---|---|---|
| Diritto annuale lordo maggiorazione 20% | 11.955.706 | |
| Svalutazione crediti maggiorazione 20% (94,8%) | 3.999.062 | |
| **Diritto annuale netto maggiorazione 20%** | **7.956.644** | **%** |
| La doppia transizione: digitale ed ecologica | 3.580.490 | 45% |
| Turismo | 2.386.993 | 30% |
| Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali | 1.989.161 | 25% |
| **Totale Costi** | **7.956.644** | 100% |
| di cui costi interni | 99.458 | |
| di cui interventi economici | 7.857.186 | |

Come descritto in Relazione, per l'esercizio 2023, sulla base dei dati esposta nella tabella precedente, l'Ente stima di allocare sui progetti risorse minime per € 7.956.644 (di cui € 99 mila di costi interni), nell'ambito del nuovo stanziamento per "interventi economici" individuato nel Preventivo aggiornato

pari a € 32.173.198. Di seguito la nuova allocazione per linee strategiche e operative, in coerenza con la Relazione Previsionale e Programmatica:

| | | Preventivo 2023 | % | Preventivo agg 2023 | % | delta | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Semplificazione per le imprese** | Tutela del mercato | 1.032.270 | 4% | 1.032.270 | 3% | 0 | 0% |
| | Suap associato camerale | 1.666.245 | 7% | 1.666.245 | 5% | 0 | 0% |
| | Contatto diretto con l'utenza | 1.528.020 | 6% | 1.528.020 | 5% | 0 | 0% |
| **Totale** | | **4.226.535** | **17%** | **4.226.535** | **13%** | **0** | **0%** |
| **Servizi innovativi e di valore** | Fintech | 1.548.250 | 6% | 1.548.250 | 5% | 0 | 0% |
| | Innovazione e sostenibilità | 4.185.125 | 17% | 7.765.615 | 24% | 3.580.490 | 86% |
| | Internazionalizzazione | 2.525.543 | 10% | 3.520.124 | 11% | 994.581 | 39% |
| | Start up e giovani | 1.205.814 | 5% | 1.205.814 | 4% | 0 | 0% |
| **Totale** | | **9.464.732** | **39%** | **14.039.803** | **44%** | **4.575.071** | **48%** |
| **Attrattività e sviluppo sostenibile del territorio** | Attrattività internazionale | 6.630.723 | 27% | 10.012.298 | 31% | 3.381.575 | 51% |
| | Ambiente ed economia circolare | 1.524.048 | 6% | 1.524.048 | 5% | 0 | 0% |
| | Matching tra domanda e offerta di lavoro | 1.511.770 | 6% | 1.511.770 | 5% | 0 | 0% |
| **Totale** | | **9.666.541** | **40%** | **13.048.116** | **41%** | **3.381.575** | **35%** |
| **Fattori abilitanti** | Valorizzazione del patrimonio immobiliare | 308.965 | 1% | 308.965 | 1% | 0 | 0% |
| | Comunicazione istituzionale integrata innovativa ed efficace | 549.782 | 2% | 549.782 | 2% | 0 | 0% |
| **Totale** | | **858.747** | **4%** | **858.747** | **3%** | **0** | **0%** |
| **Totale complessivo** | | **24.216.555** | **100%** | **32.173.198** | **100%** | **7.956.644** | **33%** |

Anche per la prima annualità del nuovo triennio è prevista la rilevazione di un apposito risconto passivo in sede di chiusura bilancio 2022, relativamente alla parte di provento netto corrispondente all'attività non realizzata nel 2022 (nota n. 339674 del 11.11.2022 - Misure Diritto annuale 2023 - del Ministero delle Imprese e del Made in Italy). Con successivo decreto ministeriale saranno individuate le modalità di utilizzo di tale provento netto. Alla data del 1 marzo 2023, non essendo ancora chiuso il Bilancio d'esercizio 2022, l'Ente ha riproposto la stima del risconto passivo calcolata in sede di Preventivo 2023 pari a € 254.978, pertanto il provento complessivo lordo da maggiorazione del 20% del diritto annuale sarà pari a € 12.210.684.

In conclusione, il Preventivo economico 2023 della Camera di Commercio di Milano Monza Brianza e Lodi approvato dal Consiglio con Delibera n. 16 del 20 dicembre 2012 presentava proventi correnti pari a circa € 100 milioni e oneri correnti stimati in circa € 101 milioni. La gestione corrente evidenziava un disavanzo di € 1,1 milioni e risorse destinate a iniziative a sostegno del sistema economico – non finanziate dalla maggiorazione del diritto annuale – per € 24,2 milioni. Il saldo inizialmente stimato della gestione finanziaria e della gestione straordinaria pari a € 1,1 milioni compensa esattamente il disavanzo della gestione corrente chiudendo in pareggio l'esercizio.

Con l'aggiunta delle risorse finalizzate alla copertura dei costi dei Progetti 20% si rinnova il pareggio di bilancio destinando pertanto alle imprese risorse per interventi economici pari a € 32,2 milioni di euro, di cui almeno € 8,1 milioni destinati ai Progetti 20% (€ 7,9 milioni di competenza dell'esercizio 2023 e € 254 mila riscontati dal triennio precedente). Nella Relazione è stato dettagliatamente descritto il programma di attività relativi ai tre "Progetti 20%".

Il bilancio di previsione della Camera di Commercio di Milano, Monza Brianza Lodi aggiornato per l'anno 2023 presenta pertanto le seguenti voci di proventi e oneri:

| | Preventivo | Preventivo aggiornato | Δ vs Preventivo | % |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 |
| **GESTIONE CORRENTE** | | | | |
| **A) Proventi correnti** | | | | |
| 1) Diritto annuale | 60.033.506 | 71.989.212 | 11.955.706 | 20% |
| *di cui maggiorazione diritto annuale* | *254.978* | *12.210.684* | *11.955.706* | *ns* |
| 2) Diritti di segreteria | 35.659.000 | 35.659.000 | 0 | 0% |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate | 4.229.123 | 4.229.123 | 0 | 0% |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi | 486.608 | 486.608 | 0 | 0% |
| 5) Variazioni delle rimanenze | 0 | 0 | 0 | |
| Totale Proventi correnti (A) | 100.408.237 | 112.363.943 | 11.955.706 | 12% |
| **B) Oneri correnti** | | | | |
| 6) Personale | 20.879.614 | 20.879.614 | 0 | 0% |
| 7) Funzionamento | 26.761.710 | 26.761.710 | 0 | 0% |
| 8) Interventi economici | 24.216.555 | 32.173.198 | 7.956.644 | 33% |
| *di cui contributo AS Formaper* | *1.178.096* | *1.178.096* | *0* | *0%* |
| *di cui progetti da maggiorazione diritto annuale 2020-2022* | *254.978* | *254.978* | *0* | *0%* |
| *di cui progetti da maggiorazione diritto annuale 2023* | *0* | *7.857.186* | *7.857.186* | *ns* |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti | 29.605.358 | 33.604.420 | 3.999.062 | 14% |
| c) svalutazione crediti | 19.995.310 | 23.994.372 | 3.999.062 | 20% |
| Totale Oneri correnti (B) | 101.463.237 | 113.418.943 | 11.955.706 | 12% |
| **Risultato della gestione corrente (A-B)** | **-1.055.000** | **-1.055.000** | **0** | **0%** |
| **GESTIONE FINANZIARIA** | | | | |
| 10) Proventi finanziari | 112.000 | 112.000 | 0 | 0% |
| 11) Oneri finanziari | 0 | 0 | 0 | |
| Risultato gestione finanziaria ( C ) | 112.000 | 112.000 | 0 | 0% |
| **GESTIONE STRAORDINARIA** | | | | |
| 12) Proventi straordinari | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 0% |
| 13) Oneri straordinari | 557.000 | 557.000 | 0 | 0% |
| Risultato gestione straordinaria (D) | 943.000 | 943.000 | 0 | 0% |
| Disavanzo/avanzo d'esercizio | 0 | 0 | -0 | 0% |

Non sono state effettuate variazioni al piano degli investimenti.

Sono state invece aggiornate le previsioni contenute nel Budget economico triennale (D.M. 27 marzo 2013 Art. 2 comma 4 lettera a), confermando il pareggio di bilancio nel triennio, nello specifico:

- il diritto annuale lordo per il triennio 2023-2025 comprensivo di maggiorazione del 20% e relativa rettifica nella posta accantonamento per svalutazione crediti;
- gli oneri per servizi istituzionali (cd Interventi economici) pari a 32 milioni nel 2023, € 38 milioni nel 2024 e € 37 milioni nel 2025.

E' stato aggiornato anche il Prospetto delle previsioni di entrata e spesa complessiva articolato per missioni e programmi (Allegato 2 D.M. 27 marzo 2013 Art. 2 comma 4 lettera c) e Art. 9 comma 3) apportando unicamente le variazioni legate alla maggiorazione del 20% del diritto annuale, lasciando tuttavia invariato il saldo tra previsioni di entrata e uscita che si verificheranno nel corso del 2023. Si

registrano dunque variazioni in aumento delle entrate pari a +€ 8 milioni (Siope: Diritto annuale, sanzioni e interessi) e delle uscite pari a +€ 8 milioni (Siope: Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese, Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private, IVA, missione Competitività).
Infine, in occasione dell'approvazione del PIAO Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023 – 2025 approvato con Delibera di Giunta n. 22/2023, è stato modificato il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (P.I.R.A.) (D.M. 27 marzo 2013 Art. 2 comma 4 lettera d) e DPCM 18 settembre 2012) riformulando l'indicatore n. 1.3.3, modificando i target degli indicatori n. 2.3.4 e n. 4.3.2, ed eliminando l'indicatore 4.1.1 poiché non più presente nel sistema Pareto di Kronos (Unioncamere).

## CONCLUSIONI

Ciò premesso, il Collegio,

- verificate, sulla base degli elementi informativi riportati nella relazione approvata dalla Giunta nella seduta del 6 marzo u.s., le stime prodotte per la rilevazione dei proventi e oneri legati ai "Progetti 20%";
- visto l'art. 12, comma 2, del già citato D.P.R. 254/2005,

**rileva** che il prospetto del preventivo economico aggiornato, in coerenza con il D.P.R. 254/2005, è articolato in:

- risultato della gestione corrente;
- risultato della gestione finanziaria;
- risultato della gestione straordinaria.

I documenti sono redatti sulla base dei principi contabili vigenti, tenuto conto della congruità degli oneri previsti sulla base dei programmi di attività dei Progetti 20% illustrati nella Relazione,
Il Collegio, rilevando che i documenti previsionali, in applicazione del D.Lgs. 91/2011 e del D.M. 27.03.2013, sono stati predisposti nel rispetto delle indicazioni fornite dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy

**ESPRIME**

parere XXXXXX alla proposta di bilancio di previsione aggiornata 2023 comprensiva degli allegati di riferimento.

Letto e firmato digitalmente ai sensi del CAD.

| | |
|---|---|
| Dott. Luciano Cimbolini | firmato digitalmente |
| Dott.ssa Simona Bonomelli | firmato digitalmente |

Dott. Roberto Sampiero firmato digitalmente

Milano, 27 marzo 2023