



DELIBERAZIONE N. 4 DEL 03.07.2023

OGGETTO: Approvazione aggiornamento Preventivo Economico 2023 C.C.I.A.A. di Bari.

Il Vice Presidente Reggente, Dott. Pietro Piccioni, introduce l'argomento e riferisce che l'Ente deve procedere all'aggiornamento del Preventivo Economico 2023 - approvato dal Consiglio Camerale con Deliberazione n. 9 del 20.12.2022 - il quale fra l'altro, a seguito dell'approvazione del decreto ministeriale che autorizza le Camere di Commercio all'applicazione della maggiorazione del 20% del diritto annuale, deve prevedere le risorse per la realizzazione dei progetti da essa finanziati e dei quali si è ampiamente dibattuto nelle precedenti sedute all'uopo dedicate. Cede quindi la parola al Dott. Michele Lagioia - Dirigente del Settore Gestione Finanziaria, Provveditorato e Personale - perchè ne illustri i contenuti e gli aspetti tecnici.

Il Dott. Lagioia riferisce che l'Ente provvede all'aggiornamento del Preventivo Economico ai sensi dell'articolo 12, comma 1, del D.P.R. 2.11.2005, n. 254, in tutti i documenti contabili di cui è composto, come integrati dal Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013 avente ad oggetto "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica".

L'aggiornamento, tenuto conto delle istruzioni applicative di cui alla nota MISE n. 116856 del 25/6/2014, è complessivamente composto dalla seguente documentazione:

- Prospetto redatto secondo lo schema allegato "A" al D.P.R. n. 254/2005;
- Budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato "2" alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
- Budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato "1" alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
- Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per Missioni e Programmi redatto secondo lo schema allegato "3" alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
- Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.) di cui all'articolo 19 comma 1 del D.Lgs. 31.5.2011, n. 91;
- Relazione illustrativa al Preventivo ed al Budget economico 2023.

La Giunta Camerale, con Deliberazione immediatamente esecutiva n. 58 del 12.06.2023, ha predisposto il progetto di aggiornamento del Preventivo Economico 2023.

Le variazioni che si rendono necessarie, alla luce delle esigenze e delle evidenze contabili sopravvenute nella prima parte dell'esercizio in corso, sono sinteticamente riportate nel prospetto



“A”. Il dettaglio delle singole voci viene rappresentato nella Relazione illustrativa al Preventivo ed al Budget economico 2023.

Gli stanziamenti in aumento più significativi riguardano, dal lato dei proventi:

1. per la voce diritto annuale, l'importo di € 2.933.870,59 si riferisce per € 2.580.232,01 al provento di cui alla maggiorazione del 20% del diritto annuale sanzioni e interessi, relativo all'annualità 2023 - autorizzato per il triennio 2023-2025 con Decreto *M.i.m.i.t.* del 23 febbraio 2023 registrato con il numero n. 118 in data 23/03/2023 - per finanziare i progetti di cui alla Deliberazione del Consiglio n. 6 del 18.11.2022: *La doppia Transizione: digitale ed ecologica, Formazione e Lavoro, Turismo* e per € 353.638,58 al provento derivante dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale relativo all'annualità 2022, riscontato secondo le indicazioni fornite dalla nota prot. n. 0532625 del 5 dicembre 2017 (con il documento il Ministero dello Sviluppo Economico ha chiarito, fra l'altro, che in applicazione del principio di correlazione costi/ricavi la quota di ricavo correlata ai costi riprogrammati all'esercizio successivo va anch'essa imputata alla competenza economica dello stesso esercizio mediante rilevazione di apposito sconto passivo). La somma riprogrammata all'esercizio 2023 si articola in € 70.727,72 per il progetto *Turismo*, in € 70.727,72 per il progetto *Formazione lavoro* e in € 212.183,14 per il progetto *La doppia Transizione: digitale ed ecologica*.
2. l'incremento di € 12.772,71 della voce “Contributi Trasferimenti ed altre entrate” si riferisce all'adeguamento del contributo per la realizzazione del Progetto *OR.CO. Digitsys - Bando Nuove Generazioni 2017*, per riprogrammazione all'esercizio 2023 della quota di ricavi e costi correlati non sostenuti nell'esercizio 2022 e risultanti dal Bilancio d'esercizio.

Dal lato degli oneri, si evidenziano:

- l'incremento della voce “Personale” pari a complessivi € 24.267,47 è relativo alle risorse (pari allo 0,55% del monte salario personale camerale 2018) destinate a finanziare l'istituto della progressione per area previsto dal CCNL per il personale non dirigente del Comparto “Funzioni Locali” sottoscritto il 16/11/2022; il comma 8 dell'art. 13 del predetto CCNL 16/11/2022 così recita “*Le progressioni di cui al comma 6, ivi comprese quelle di cui all'art. 93 e art. 107, sono finanziate anche mediante l'utilizzo delle risorse determinate ai sensi dell'art.1, comma 612, della L. n. 234 del 30 dicembre 2021, in misura non superiore allo 0,55% del m.s. 2018, relativo al personale destinatario del presente CCNL*”.
- Sull'incremento delle Spese di Funzionamento – pari a complessivi € 277.682,89 – incidono in modo prevalente le seguenti variazioni:
 - € 97.000,00 per *oneri energia elettrica e acqua*;
 - € 25.000,00 per *oneri per manutenzione ordinaria*;
 - € 25.000,00 per *oneri per consulenze Dop-Igp*;
 - € 10.797,90 per *inps su compensi co.co.co.*;
 - € 8.000,00 per *oneri vari di funzionamento*;
 - € 3.169,30 per *irap collaboratori*, e nel dettaglio per € 280,19 per variazione compensativa tra diversi cdc (M001-P001-N002) sulla base dell'andamento dei consumi del primo



semestre e per € 2.889,11 per adeguamento calcolo oneri fiscali anno 2023 ai nuovi compensi per organi istituzionali;

- € 14.000,00 per quantificazione importo di Partecipazione al Fondo Perequativo anno 2023 calcolato su importo effettivamente incassato al 31.12.2022 per diritto annuale;
- € 86.045,18 per *compensi indennità Presidente* anno 2023, per adeguare lo stanziamento iniziale del Preventivo 2023 relativo a compensi/indennità (€ 66.474,82) all'importo determinato dalla Giunta camerale con la Deliberazione n. 51 del 16.05.2023 e pari ad € 152.520,00 (Presidente e Vice Presidente). Le variazioni che hanno interessato questa sezione degli **organi istituzionali** hanno riguardato prevalentemente l'adeguamento degli stanziamenti di cui al preventivo 2023 alla Deliberazione n. 51 del 16.05.2023 (proposta al Consiglio sugli emolumenti spettanti a Presidente, Vice-Presidente, componenti della Giunta e del Consiglio), sulla base di quanto disposto dal decreto del Ministro delle Imprese e del Made in Italy di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 13 marzo 2013 - pubblicato sulla G.U. n. 99 del 28.4.2023. Per ulteriori specificazioni e le modalità di copertura di tali oneri si rimanda alla sezione dedicata della Relazione della Giunta (art. 3 comma 6 del citato decreto) 13/3/2023.
- Per quanto concerne gli interventi economici le variazioni in aumento - pari complessivamente ad € 1.936.820,85 - sono riconducibili in prevalenza agli stanziamenti relativi ai progetti finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale approvati con Deliberazione del Consiglio camerale n. 6 del 18.11.2022 ed autorizzata per il triennio 2023-2025 con il richiamato Decreto *M.i.m.i.t.* del 23 febbraio 2023. Le risorse stanziare per i singoli progetti - di seguito elencati - derivano dalla programmazione per l'esercizio 2023 cui si aggiunge la riprogrammazione delle risorse non utilizzate per l'annualità 2022, rilevate a consuntivo.

I progetti sono così finanziati:

<i>Progetto Formazione lavoro</i>	€ 350.265,59;
<i>Progetto Turismo</i>	€ 358.321,46;
<i>Progetto Doppia Transizione: Digitale ed ecologica</i>	€ 1.115.284,76.

Le variazioni in aumento sono, inoltre, destinate alla copertura del disavanzo riportato nell'esercizio 2022 dalle Aziende Speciali *Bari Sviluppo* (€ 6.009,00) e *S.A.MER* (€ 96.317,04).

- La voce Ammortamenti e accantonamenti viene incrementata per un importo di € 850.367,90 e si riferisce principalmente allo stanziamento relativo all'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti anno 2023 relativo alla maggiorazione del 20% del diritto annuale, e nello specifico € 653.230,09 per incremento 20% Diritto annuale, € 191.822,48 per incremento 20% sanzioni ed € 4.435,12 per incremento 20% interessi.

Le riduzioni di stanziamento riguardano:

- Dal lato dei proventi: si riscontra solo una diminuzione compensativa delle rimanenze;
- Dal lato degli oneri principalmente: la riduzione delle spese di Funzionamento per complessivi € 277.682,89, su cui incidono in modo prevalente le seguenti variazioni:



- € 60.707,70 per CSA - Oneri per Servizi di Assistenza tecnica;
 - € 29.000,00 per CSA - Oneri per Servizi di Protocollo;
 - € 40.000,00 per CSA - Oneri per Servizi di Reception e Supporto uffici camerali ;
 - € 25.557,11 per CSA - Oneri per Servizi di Supporto segr. generale e organi ist.li;
 - € 26.908,78 per oneri legali;
 - € 18.520,84 per quantificazione contributo consortile Infocamere anno 2023;
 - € 24.272,01 per quantificazione quota associativa Unioncamere Puglia anno 2023;
 - € 37.699,18 per rimodulazione dello stanziamento di spesa per compensi indennità Consiglio anno 2023, somma stanziata a Preventivo 2023 solo per indennità al Consiglio € 68.299,18, che si adegua all'importo di € 30.600,00;
 - € 12.686,19 per rimodulazione dello stanziamento di spesa per compensi indennità Giunta anno 2023, somma stanziata a Preventivo 2023 solo per indennità alla Giunta € 108.746,71, e per rimborsi spesa Giunta € 659,48, che si adegua all'importo di € 96.720,00.
- La riduzione nella voce Ammortamenti e Accantonamenti per adeguamento quote ammortamento.

La Gestione Straordinaria è interessata da un incremento dei proventi di € 160.000,00 in particolare per *sopravvenienza attiva*, rinveniente da conguagli tariffari relativi all'annualità 2022 della società partecipata " CSA – Consorzio Servizi Avanzati s.c.a r.l." (€ 11.586,34) e per *sopravvenienze attive*, contabilizzate nell'esercizio in corso per variazioni apportate a debiti pregressi afferenti il settore Legale e fede (€ 148.413,66).

Per effetto delle variazioni intervenute, la gestione corrente subisce un decremento del disavanzo pari ad euro 181.407,85, che passa da - € 2.541.698,63 a - € 2.360.290,78; il risultato della gestione finanziaria subisce una riduzione di € 15.250,00, per cui il precedente risultato positivo di € 63.992,17 si adegua ad € 48.742,17. Per la gestione straordinaria invece il risultato in pareggio previsto viene aggiornato ad un risultato positivo di € 160.000,00.

Le suindicate operazioni determinano una riduzione del disavanzo economico d'esercizio che passa da - € 2.477.706,46 a - € 2.151.548,61.

Il Piano degli investimenti viene incrementato di € 13.522,70 nella voce relativa alle Immobilizzazioni materiali - "Macchinari apparecchiature ed attrezzature varie" - per la manutenzione straordinaria delle attrezzature concesse in uso gratuito all'azienda speciale S.A.MER..

Il Dott. Lagioia conclude riferendo che il Collegio dei Revisori ha provveduto a redigere la Relazione prescritta dall'articolo 30 del D.P.R. n. 254/2005, che è stata acquisita al protocollo camerale n. 69472/E del 22.06.2023.

Ultimata l'esposizione, il Vice Presidente Reggente cede la parola al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, Dott. Giuseppe Mongelli che illustra sinteticamente il contenuto della Relazione dell'Organo di controllo, esprimendo parere favorevole all'aggiornamento del Preventivo Economico 2023 della C.C.I.A.A. di Bari.

Al termine riprende la parola il Vice Presidente Reggente il quale, constatando che non vi sono ulteriori interventi, pone ai voti l'aggiornamento del Preventivo Economico 2023 della C.C.I.A.A. di Bari.



Consiglieri presenti e votanti: n. 18 (n. 13 presenti in aula e n. 5 presenti in videoconferenza)
Voti favorevoli: *n. 18*
Voti contrari: *nessuno*
Astenuiti: *nessuno*

Tutto ciò premesso,

IL CONSIGLIO

- Uditi l'intervento del Vice Presidente Reggente dell'Ente camerale e la relazione del Dirigente del Settore Gestione Finanziaria, Provveditorato e Personale;
- Vista la legge 29 dicembre 1993, n. 580 e s.m.i "Riordinamento delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura";
- Visto il vigente Statuto della Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Bari;
- Richiamata la Deliberazione di Giunta immediatamente esecutiva n. 19 del 08.02.2022 avente ad oggetto "Deliberazione di Giunta n. 51 del 29.06.2021. Determinazioni";
- Richiamata la Deliberazione di Giunta immediatamente esecutiva n. 27 del 29.04.2022;
- Richiamata la Deliberazione di Giunta immediatamente esecutiva n. 25 del 29.04.2022 con la quale il Consigliere, Dott. Pietro Piccioni, è stato nominato Vice Presidente della Camera di Commercio I.A.A. di Bari;
- Vista la Deliberazione di Giunta immediatamente esecutiva n. 130 del 05.12.2022 con la quale è stato predisposto il Preventivo Economico 2023 della C.C.I.A.A. di Bari, approvato con Deliberazione immediatamente esecutiva del Consiglio n. 9 del 20.12.2022;
- Visto l'aggiornamento del Preventivo Economico 2023 della C.C.I.A.A. di Bari, predisposto dalla Giunta camerale con Deliberazione immediatamente esecutiva n. 58 del 12.06.2023, in uno ai documenti allegati e accompagnatori;
- Visto il D.P.R. 2.11.2005, n. 254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" ed, in particolare, l'art. 12, comma 1;
- Visto il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013;
- Vista la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti di cui all'articolo 30 del D.P.R. n. 254/2005, posta in atti, acquisita al protocollo camerale n. 69472/E del 22.06.2023;
- Udito l'intervento del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, Dott. Giuseppe Mongelli;



- Visto il parere favorevole espresso dal Dott. Giorgio Di Ponzio, Titolare P.O. "Bilancio", in ordine alla legittimità dell'istruttoria e di tutti gli adempimenti procedurali;
- Visto il parere favorevole espresso dal Dirigente del Settore Gestione Finanziaria, Provveditorato e Personale;
- Visto il parere favorevole della Dott.ssa Maria Teresa Monopoli, Titolare P.O. "Staff di Presidenza e di Direzione", che attesta la ricorrenza dei presupposti di fatto e di diritto per l'adozione del provvedimento;
- Visto il parere favorevole del Segretario Generale in merito alla legittimità del provvedimento;
- Preso atto del contenuto del dibattito e dell'esito della votazione svoltisi in videoconferenza ed in presenza in aula;
- A voti unanimi espressi ai sensi di legge, in modalità telematica dai Componenti del Consiglio presenti all'adunanza in videoconferenza ed in presenza da quelli in aula,

DELIBERA

per i motivi espressi in narrativa, e che qui si intendono integralmente riportati:

1. di approvare l'aggiornamento del Preventivo Economico 2023 della C.C.I.A.A. di Bari, il quale, in uno con i relativi documenti allegati ed accompagnatori, costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di disporre che il presente provvedimento sia immediatamente esecutivo.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Dott.ssa Angela Patrizia PARTIPILO)

IL VICE PRESIDENTE REGGENTE

(Dott. Pietro PICCIONI)

**CAMERA DI COMMERCIO,
INDUSTRIA, ARTIGIANATO E
AGRICOLTURA
DI BARI**

**AGGIORNAMENTO
PREVENTIVO 2023**

**Atto del
CONSIGLIO CAMERALE**

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2023

- **Prospetto contabile Aggiornamento Preventivo 2023 - Allegato “A”;**
- **Budget economico 2023;**
- **Budget economico 2023 – 2025;**
- **Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa 2023**
- **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio**
- **Relazione della Giunta Camerale**
- **Relazione dei Revisori**

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2023							
	Previsione al 01/01/2023	Variazioni della Giunta Camerale ex art.12,3 - DPR 254/2005	Variazioni del Segretario Generale ex art. 12,4 - DPR 254/2005	Previsione antecedente l'aggiornamento	Aumento	Diminuzione	Previsione successiva all'aggiornamento
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1) DIRITTO ANNUALE	12.931.697,47			12.931.697,47	2.933.870,59		15.865.568,06
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	5.159.000,00			5.159.000,00			5.159.000,00
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	2.110.170,87	110.917,00		2.221.087,87	12.772,71		2.233.860,58
4) PROVENTI GESTIONE DI BENI E SERVIZI	443.809,55			443.809,55			443.809,55
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00			0,00	(572,07)	(572,07)	0,00
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	20.644.677,89			20.755.594,89	2.946.071,23	(572,07)	23.702.238,19
B) Oneri Correnti							
6) PERSONALE	(7.027.330,80)			(7.027.330,80)	(24.267,47)	0,00	(7.051.598,27)
7) FUNZIONAMENTO	(7.692.454,71)			(7.692.454,71)	(277.682,89)	(277.682,89)	(7.692.454,71)
8) INTERVENTI ECONOMICI	(3.390.113,22)	(110.917,00)		(3.501.030,22)	(1.936.820,85)		(5.437.851,07)
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	(5.076.477,79)			(5.076.477,79)	(850.367,90)	(46.220,77)	(5.880.624,92)
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	(23.186.376,52)			(23.297.293,52)	(3.089.139,11)	(323.903,66)	(26.062.528,97)
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B)	(2.541.698,63)			(2.541.698,63)			(2.360.290,78)
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10) PROVENTI FINANZIARI	64.992,17			64.992,17		15.250,00	49.742,17
11) ONERI FINANZIARI	(1.000,00)			(1.000,00)			(1.000,00)
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	63.992,17			63.992,17	0,00		48.742,17
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12) PROVENTI STRAORDINARI	210.000,00			210.000,00	160.000,00		370.000,00
13) ONERI STRAORDINARI	(210.000,00)			(210.000,00)			(210.000,00)
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	0,00			0,00			160.000,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B + C + D)	(2.477.706,46)			(2.477.706,46)			(2.151.548,61)
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	75.000,00			75.000,00			75.000,00
F IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.611.000,00			2.611.000,00	13.522,70		2.624.522,70
G IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	450.000,00			450.000,00			450.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	3.136.000,00			3.136.000,00	13.522,70		3.149.522,70

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

	Budget Iniziale ANNO 2023		Budget Assestato ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		19.070.502,95		22.128.063,25
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizio				
b1) Con lo Stato				
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio	941.533,16		1.052.450,16	
c1) Contributi dallo Stato	0,00		0,00	
c2) Contributi da Regione	452.850,00		452.850,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	488.683,16		599.600,16	
c4) Contributi dall'Unione Europea	0,00		0,00	
d) Contributi da privati	38.272,32		51.045,03	
e) Proventi fiscali e parafiscali	12.931.697,47		15.865.568,06	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.159.000,00		5.159.000,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		1.574.174,94		1.574.174,94
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	1.574.174,94		1.574.174,94	
Totale valore della produzione (A)		20.644.677,89		23.702.238,19
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-8.416.975,76		-10.472.096,51
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.390.113,22		-5.437.851,07	
b) Acquisizione di servizi	-4.162.652,08		-4.092.157,65	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-502.654,82		-538.452,72	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-361.555,64		-403.635,07	
8) Per godimento di beni di terzi		-32.000,00		-32.000,00
9) Per il personale		-7.027.330,80		-7.051.598,27
a) Salari e stipendi	-5.270.075,68		-5.294.343,15	
b) Oneri sociali	-1.235.193,55		-1.235.193,55	
c) Trattamento di fine rapporto	-348.485,57		-348.485,57	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-173.576,00		-173.576,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.761.413,61		-5.565.560,74
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-48.876,39		-34.563,22	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-465.098,79		-434.071,40	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-4.247.438,43		-5.096.926,12	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		-60.000,00		-60.000,00
13) Altri accantonamenti		-255.064,18		-255.064,18
14) Oneri diversi di gestione		-2.633.592,17		-2.626.209,27
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-744.401,68		-744.401,68	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.889.190,49		-1.881.807,59	
Totale costi (B)		-23.186.376,52		-26.062.528,97
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.541.698,63		-2.360.290,78

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

	Budget Iniziale ANNO 2023		Budget Assestato ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		64.992,17		49.742,17
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	64.992,17		49.742,17	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-1.000,00		-1.000,00
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-1.000,00		-1.000,00	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		63.992,17		48.742,17
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		210.000,00		370.000,00
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		-210.000,00		-210.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		160.000,00
Risultato prima delle imposte		-2.477.706,46		-2.151.548,61
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-2.477.706,46		-2.151.548,61

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		22.128.063,25		18.121.604,78		18.112.171,76
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	1.052.450,16		40.000,00		40.000,00	
c1) Contributi dallo Stato	0,00		0,00		0,00	
c2) Contributi da Regione	452.850,00		0,00		0,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	599.600,16		40.000,00		40.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea	0,00		0,00		0,00	
d) Contributi da privati	51.045,03		0,00		0,00	
e) Proventi fiscali e parafiscali	15.865.568,06		12.916.104,78		12.905.171,76	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.159.000,00		5.165.500,00		5.167.000,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		1.574.174,94		1.574.174,94		1.574.174,94
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi		1.574.174,94		1.574.174,94		1.574.174,94
Totale valore della produzione (A)		23.702.238,19		19.695.779,72		19.686.346,70

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-10.472.096,51		-7.532.170,28		-7.532.170,28
a) Erogazione di servizi istituzionali	-5.437.851,07		-2.505.307,74		-2.505.307,74	
b) Acquisizione di servizi	-4.092.157,65		-4.162.652,08		-4.162.652,08	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-538.452,72		-502.654,82		-502.654,82	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-403.635,07		-361.555,64		-361.555,64	
8) Per godimento di beni di terzi		-32.000,00		-32.000,00		-32.000,00
9) Per il personale		-7.051.598,27		-6.953.807,04		-6.770.252,76
a) Salari e stipendi	-5.294.343,15		-5.215.867,41		-5.071.250,36	
b) Oneri sociali	-1.235.193,55		-1.221.979,57		-1.185.383,75	
c) Trattamento di fine rapporto	-348.485,57		-342.384,06		-340.042,65	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-173.576,00		-173.576,00		-173.576,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-5.565.560,74		-4.761.413,61		-4.761.413,61
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-34.563,22		-48.876,39		-48.876,39	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-434.071,40		-465.098,79		-465.098,79	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-5.096.926,12		-4.247.438,43		-4.247.438,43	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		-60.000,00		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		-255.064,18		-255.064,18		-255.064,18
14) Oneri diversi di gestione		-2.626.209,27		-2.627.984,46		-2.617.665,56
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-744.401,68		-744.401,68		-744.401,68	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.881.807,59		-1.883.582,78		-1.873.263,88	
Totale costi (B)		-26.062.528,97		-22.162.439,57		-21.968.566,39
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.360.290,78		-2.466.659,85		-2.282.219,69

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) Altri proventi finanziari		49.742,17		64.951,72		64.951,72
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	49.742,17		64.951,72		64.951,72	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00	
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		48.742,17		63.951,72		63.951,72
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		370.000,00		210.000,00		210.000,00
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		-210.000,00		-210.000,00		-210.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		160.000,00		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-2.151.548,61		-2.402.708,13		-2.218.267,97
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-2.151.548,61		-2.402.708,13		-2.218.267,97

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	9.853.052,40
1200	Sanzioni diritto annuale	53.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	5.400,80
1400	Diritti di segreteria	5.044.000,00
1500	Sanzioni amministrative	115.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	7.000,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	
2201	Proventi da verifiche metriche	122,00
2202	Concorsi a premio	15.000,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	278.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	63.753,42
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	73,70
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	96.938,33
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	28.917,54
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	47.981,19
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	517.093,67
4199	Sopravvenienze attive	1.074,44
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	37.449,32
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	581,58
4205	Proventi mobiliari	
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	1.271,35
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	5.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	140.000,00
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	143.930,96
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	4.700.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

21.154.640,70

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	143.645,96
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	12.250,80
1202	Ritenute erariali a carico del personale	28.105,23
1301	Contributi obbligatori per il personale	94.895,96
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	0,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	429,27
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.045,88
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	358,91
2104	Altri materiali di consumo	91,93
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.220,13
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	120,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	13.680,28
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	59.051,63
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.636,56
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.994,74
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.580,44
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	45,36
2121	Spese postali e di recapito	1.179,71
2122	Assicurazioni	19,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	206.823,17
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13,50
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.499,37
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.518.616,62
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	2.640,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	20.934,61
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	4.323,36
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	21.318,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	498.683,16
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.843.239,40
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.479.882,81
4102	Restituzione diritti di segreteria	3,94
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	631,81
4401	IRAP	11.007,66
4507	Commissioni e Comitati	754,57
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.354,26
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	69,49
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	118,48
5155	Acquisizione o realizzazione software	199,00
5157	licenze d' uso	3.326,40

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

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
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
	TOTALE	6.997.791,40

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.939.547,21
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	7.785,73
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	181.939,65
1202	Ritenute erariali a carico del personale	504.627,50
1301	Contributi obbligatori per il personale	1.239.807,55
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	25.471,74
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.723,48
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	314,01
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	9.720,71
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.714,73
2104	Altri materiali di consumo	290,77
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.953,56
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	18.876,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	314.669,74
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	17.374,69
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	28.641,40
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	55.333,64
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	216,66
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	871.617,72
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	64,50
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	26.274,83
2126	Spese legali	6.977,55
2298	Altre spese per acquisto di servizi	2.226.079,30
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	3.230,39
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	32.400,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	189.439,77
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	2.400,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	268,33
4401	IRAP	492.109,95
4499	Altri tributi	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.404,80
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.000,00
4507	Commissioni e Comitati	36.271,52
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	18.056,86
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.624,80
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.579,59
5152	Hardware	1.808,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	0,00

TOTALE 8.272.616,68

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	718.229,90
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	61.253,85
1202	Ritenute erariali a carico del personale	140.526,25
1301	Contributi obbligatori per il personale	474.479,77
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	0,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.146,31
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.156,50
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	0,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	239,26
2104	Altri materiali di consumo	1.562,43
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	7.380,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	2.454,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	39.367,81
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.424,38
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.996,51
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	7.720,99
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	30,12
2121	Spese postali e di recapito	305,72
2122	Assicurazioni	882,01
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	58.768,71
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	0,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	16.533,49
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.755.438,95
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	915,69
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	432.895,57
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	16.660,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	193,06
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	479,31
4399	Altri oneri finanziari	11.687,96
4401	IRAP	58.281,49
4507	Commissioni e Comitati	42.891,92
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.771,33
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.405,24
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	592,35
5155	Acquisizione o realizzazione software	0,00

TOTALE 3.871.670,88

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	47.882,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	4.083,59
1202	Ritenute erariali a carico del personale	9.368,41
1301	Contributi obbligatori per il personale	31.031,79
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	592,37
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	143,09
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	7,85
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	223,21
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	39,89
2104	Altri materiali di consumo	6,77
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	203,35
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	18,40
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.896,72
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	6.561,26
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	404,07
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	666,03
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.286,86
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	5,08
2121	Spese postali e di recapito	195,58
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	31.423,68
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1,50
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	611,01
2298	Altre spese per acquisto di servizi	248.995,15
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	440,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	3.489,10
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	720,56
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	3.553,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	7.616,95
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	67.908,41
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	7.937,54
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	105,30
4401	IRAP	3.644,65
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	451,41
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	39,50
5157	licenze d' uso	554,40
TOTALE		482.108,48

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	478.819,95
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	40.835,89
1202	Ritenute erariali a carico del personale	93.684,15
1301	Contributi obbligatori per il personale	313.279,53
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.961,83
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.430,89
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	78,50
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.116,02
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	817,50
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	199,40
2104	Altri materiali di consumo	33,82
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.350,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	32.806,46
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.020,32
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.330,37
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.434,16
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	25,08
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	154.621,85
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	7,50
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.055,26
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	980,28
2298	Altre spese per acquisto di servizi	16.507,23
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	18.750,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	291.259,34
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	337.926,09
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	102.326,04
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	880.247,00
4401	IRAP	38.502,50
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	34.550,48
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	99.690,98
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	154.190,31
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	8.887,15
4507	Commissioni e Comitati	3.006,21
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.514,23
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	608,08
4513	Altri oneri della gestione corrente	3.781,52
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese	100.000,00
5203	Conferimenti di capitale	250.000,00
5299	Altri titoli	100.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
	TOTALE	3.582.635,92

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.388.577,71
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	11.705,45
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	99.827,74
1202	Ritenute erariali a carico del personale	143.138,75
1301	Contributi obbligatori per il personale	919.525,15
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	20.140,45
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.420,30
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	521.876,19
1599	Altri oneri per il personale	339,54
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	7.588,74
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.355,79
2104	Altri materiali di consumo	6.849,32
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	26.858,29
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	330,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	5.627,98
2112	Spese per pubblicità	3.050,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	263.970,77
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	13.738,09
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	22.646,66
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	44.640,75
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	74.643,60
2121	Spese postali e di recapito	22.110,58
2122	Assicurazioni	26.119,19
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	476.386,55
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	51,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	20.968,36
2126	Spese legali	7.999,11
2298	Altre spese per acquisto di servizi	505.140,30
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	19.176,31
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	375,10
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	399.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	29.962,24
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	13,18
4201	Noleggi	21.336,00
4399	Altri oneri finanziari	74,56
4401	IRAP	135.127,75
4402	IRES	96.915,00
4403	I.V.A.	261.357,07

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4405	ICI	207.000,00
4499	Altri tributi	102.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	44.778,12
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	15.753,14
4507	Commissioni e Comitati	40.191,86
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	13.091,23
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	847,23
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	3.777,69
4513	Altri oneri della gestione corrente	226,76
5102	Fabbricati	2.387.000,00
5103	Impianti e macchinari	168.522,70
5104	Mobili e arredi	9.000,00
5106	Materiale bibliografico	20.000,00
5151	Immobilizzazioni immateriali	10.000,00
5152	Hardware	28.192,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	59.761,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	10.000,00
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	1.271,35
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.000,00

TOTALE 8.729.376,65

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	46.689,42
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	4.083,59
1202	Ritenute erariali a carico del personale	9.368,41
1301	Contributi obbligatori per il personale	31.632,01
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.184,73
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	143,09
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	7,85
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	446,40
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	79,75
2104	Altri materiali di consumo	13,53
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	425,19
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	38,46
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	3.965,87
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	13.081,15
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	808,13
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.332,19
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.573,64
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	10,14
2121	Spese postali e di recapito	408,94
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	65.365,28
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.222,14
2298	Altre spese per acquisto di servizi	520.325,66
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	920,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	7.295,39
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	1.506,63
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	7.429,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	15.926,35
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	370.305,60
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	272.529,84
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	220,17
4401	IRAP	3.644,65
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	451,41
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	39,50
5157	licenze d' uso	1.159,20

TOTALE 1.384.636,31

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	47.882,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	4.083,59
1202	Ritenute erariali a carico del personale	9.368,41
1301	Contributi obbligatori per il personale	31.623,90
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	143,09
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	7,86
1599	Altri oneri per il personale	2.325.762,80
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	567,95
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	32.045,74
2126	Spese legali	399.398,40
2298	Altre spese per acquisto di servizi	776,33
4401	IRAP	3.644,65
4499	Altri tributi	7,39
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	451,41
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	39,50

TOTALE 2.855.803,02

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	188.211,45
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	168.177,31
1301	Contributi obbligatori per il personale	17.353,22
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.104,78
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	5.126,86
4102	Restituzione diritti di segreteria	31,00
4401	IRAP	527,14
4403	I.V.A.	244.433,53
4499	Altri tributi	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.789,23
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	4.772.852,24
TOTALE		5.404.606,76

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	-------------------------------

TOTALE

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 6.997.791,40

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 8.272.616,68

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 3.871.670,88

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 482.108,48

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE 3.582.635,92

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 8.729.376,65

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE 1.384.636,31

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 2.855.803,02

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 5.404.606,76

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

TOTALE GENERALE 41.581.246,10

Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.)

Art. 19 comma 1 del D.Lgs. 31.5.2011, n. 91

2023-2025

Versione del documento - predisposto in sede di approvazione del Preventivo 2023 - contenente l'aggiornamento al 2022 dei valori storici, ove disponibili, di riferimento per i target relativi agli indicatori di ciascuna scheda-obiettivo

.OBIETTIVO STRATEGICO: La doppia transizione: digitale ed ecologica (missione 11).

.Linea operativa: Innovazione e digitalizzazione delle imprese e del territorio – Progetto Punto Impresa Digitale (P.I.D.)

Descrizione indicatore	Livelli di attività di valutazione della maturità digitale delle imprese		
Obiettivo di sistema	FAVORIRE LA TRANSIZIONE DIGITALE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Kronos 20%		
Cosa Misura	Misura la numerosità dei self assessment e/o assessment guidati della maturità digitale condotti dal PID (anche eseguiti da remoto)		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. self-assessment e/o assessment guidati (anche eseguiti da remoto) della maturità digitale condotti dal PID		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	88	528	203
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= media 20-21-22	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Azioni di diffusione della cultura digitale realizzate dal PID		
Obiettivo di sistema	FAVORIRE LA TRANSIZIONE DIGITALE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Kronos 20%		
Cosa Misura	Indica il numero di eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno dal PID		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno dal PID		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	5	11	26
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= media 20-21-22	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Capacità di coinvolgimento negli eventi relativi al PID		
Obiettivo di sistema	FAVORIRE LA TRANSIZIONE DIGITALE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Cruscotto transizione digitale		
Cosa Misura	Misura la numerosità dei partecipanti a eventi organizzati dalle CCIAA sul PID		
Algoritmo di calcolo indicatore	Numero di partecipanti ad eventi organizzati dalle CCIAA dall'1/1/AC rispetto al totale imprese registrate (al 31/12/AP)		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	0,13%	0,33%	0,65%
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= Anno Precedente	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese in attività di assistenza per la digitalizzazione e l'adozione di tecnologie 4.0		
Obiettivo di sistema	FAVORIRE LA TRANSIZIONE DIGITALE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Osservatorio camerale/Movimpresa		
Cosa Misura	Indica il numero totale di imprese (utenti unici) assistite a vario titolo attraverso i PID per quel che riguarda i servizi di digitalizzazione e tecnologie 4.0 rispetto al totale di imprese attive al 31/12 (escluse le attività locali)		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. imprese assistite per la digitalizzazione e l'adozione di tecnologie 4.0 nell'anno / 100 imprese attive al 31/12		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	0,20%	0,37%	0,06%
N.D.Target indicatore	2023	2024	2025
	>= media 20-21-22	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.OBIETTIVO STRATEGICO: La doppia transizione: digitale ed ecologica

Linea operativa: Transizione energetica e economia circolare

Descrizione indicatore	Azioni di diffusione delle tematiche inerenti lo sviluppo sostenibile e la transizione green in generale		
Obiettivo di sistema	Transizione energetica ed economia circolare		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Rilevazione CCIAA		
Cosa Misura	Indica il numero di eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno sulle tematiche dello sviluppo sostenibile e la transizione green.		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno sulle tematiche dello sviluppo sostenibile e la transizione green		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	N.D.	N.D.	N.D.
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=3	>= Anno Precedente	>= Anno Precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Capacità di coinvolgimento negli eventi relativi allo sviluppo sostenibile e la transizione green		
Obiettivo di sistema	Transizione energetica ed economia circolare		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Rilevazione CCIAA		
Cosa Misura	Misura la numerosità dei partecipanti a eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno sulle tematiche dello sviluppo sostenibile e la transizione energetica		
Algoritmo di calcolo indicatore	Numero di partecipanti ad eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno alle tematiche dello sviluppo sostenibile e la transizione ecologica		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	N.D.	N.D.	N.D.
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=36	>= Anno Precedente	>= Anno Precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese in attività di assistenza per lo sviluppo sostenibile e la transizione green		
Obiettivo di sistema	Transizione energetica ed economia circolare		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Rilevazione CCIAA		
Cosa Misura	Indica il numero totale di imprese (utenti unici) assistite a vario titolo per quel che riguarda lo sviluppo sostenibile e la transizione green		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. imprese assistite per lo sviluppo sostenibile, l'agricoltura, il turismo, la cultura e la transizione green, in generale.		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	N.D.	N.D.	N.D.
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=12	>= Anno Precedente	>= Anno Precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.OBIETTIVO STRATEGICO: Promozione del Turismo e valorizzazione del territorio

.Linea operative: Valorizzazione del patrimonio culturale, promozione del turismo e miglioramento delle condizioni ambientali

Descrizione indicatore	Azioni di diffusione delle tematiche inerenti il turismo e il patrimonio culturale		
Obiettivo di sistema	Promozione del turismo e valorizzazione del territorio		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Rilevazione CCIAA		
Cosa Misura	Indica il numero di eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	2	1	7
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=3	>= Anno Precedente	>= Anno Precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Capacità di coinvolgimento negli eventi relativi alla promozione del turismo e valorizzazione del territorio		
Obiettivo di sistema	Promozione del turismo e valorizzazione del territorio		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Rilevazione CCIAA		
Cosa Misura	Misura la numerosità dei partecipanti a eventi di informazione e sensibilizzazione		
Algoritmo di calcolo indicatore	Numero di partecipanti ad eventi di informazione e sensibilizzazione		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	10	10	25
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=36	>= Anno Precedente	>= Anno Precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese in attività relative alla promozione del turismo e valorizzazione del territorio		
Obiettivo di sistema	Promozione del turismo e valorizzazione del territorio		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Rilevazione CCIAA		
Cosa Misura	Indica il numero totale di imprese (utenti unici) assistite a vario titolo		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. imprese assistite.		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	35	63	139
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=12	>= Anno Precedente	>= Anno Precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.OBIETTIVO STRATEGICO: Innovazione e competitività delle imprese del territorio

Linea operativa: Supporto all'internazionalizzazione delle imprese

Descrizione indicatore	Livello di supporto alle imprese in tema di internazionalizzazione		
Obiettivo di sistema	SOSTENERE LO SVILUPPO DELL'INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Osservatorio camerale		
Cosa Misura	Misura la numerosità delle imprese assistite sui temi dell'internazionalizzazione (promozione, formazione, seminari, ecc.)		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. imprese supportate per l'internazionalizzazione		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	119	132	130
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= media 20-21-22	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.Linea operativa: preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali

Descrizione indicatore	Livello di attività di informazione e orientamento ai mercati		
Obiettivo di sistema	SOSTENERE LO SVILUPPO DELL'INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Osservatorio camerale		
Cosa Misura	Esprime il volume di attività degli incontri e degli eventi di informazione e orientamento ai mercati (webinar, web-mentoring ecc.) organizzati dalla CCIAA direttamente o attraverso iniziative di sistema		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. incontri ed eventi di informazione e orientamento ai mercati (webinar, web-mentoring ecc.) organizzati dalla CCIAA direttamente o attraverso iniziative di sistema		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	1	12	10
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= media 20-21-22	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.Linea operativa: Sostegno alla competitività delle imprese e del territorio

Descrizione indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese in attività di internazionalizzazione		
Obiettivo di sistema	SOSTENERE LO SVILUPPO DELL'INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Osservatorio camerale / Elaborazione Tagliacarne su dati ISTAT		
Cosa Misura	Misura l'incidenza delle imprese assistite sui temi dell'internazionalizzazione rispetto al totale delle imprese esportatrici		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. imprese supportate per l'internazionalizzazione / N. imprese esportatrici		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	5,49	5,78	6,07
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= media 20-21-22	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.OBIETTIVO STRATEGICO – Semplificazione amministrativa e regolazione del mercato

.Linea operativa: tutela dei consumatori e del mercato e diffusione delle procedure A.D.R. e di composizione della crisi da sovra indebitamento

Descrizione indicatore	Grado di coinvolgimento dei consumatori e del mercato		
Obiettivo di sistema	azioni per la prevenzione della crisi d'impresa, tutelare la regolarità del mercato		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	n.		
Fonte indicatore	Rilevazione CCIAA		
Cosa Misura	Misura le azioni di intervento dirette a promuovere la regolarità del mercato e la cultura della legalità a favore del sistema imprenditoriale		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. azioni di intervento dirette a promuovere la regolarità del mercato e la cultura della legalità a favore del sistema imprenditoriale		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	4	2	2
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= Anno Precedente	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.OBIETTIVO STRATEGICO – Formazione e Lavoro

.Linea operativa: Orientamento al lavoro e alle professioni

Descrizione indicatore	Formazione e lavoro		
Obiettivo di sistema	Agevolare l'orientamento e l'accompagnamento al lavoro e alle professioni		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Rilevazione CCIAA		
Cosa Misura	Indica il n. di studenti che hanno svolto uno stage in azienda coinvolti nelle attività di Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento che prevedono uno stage		
Algoritmo di calcolo indicatore	n.stage svolti dagli studenti/n.totale studenti coinvolti nelle attività di PCTO che prevedono uno stage		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	N.D.	N.D.	N.D.
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= Anno Precedente	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.OBIETTIVO STRATEGICO – Efficienza ed ottimizzazione delle risorse
 .Linea operativa: efficienza interna dell’Ente e ottimizzazione delle risorse finanziarie disponibili

Descrizione indicatore	Costi di personale e funzionamento per impresa (*)		
Obiettivo di sistema	INDICATORE NON "COMUNE"		
Tipo indicatore	Efficienza		
Unità di misura	€		
Fonte indicatore	Osservatorio Bilanci Movimpresa		
Cosa Misura	Misura la capacità di dimensionare secondo criteri di efficienza il personale ed il funzionamento dell’Ente rispetto alla domanda di servizi espressa dalle imprese		
Algoritmo di calcolo indicatore	(Oneri del personale + Oneri di funzionamento) / imprese attive al 31/12		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	€ 106,08	€ 103,51	€ 101.78
Target indicatore	2023	2024	2025
	<=107,17 (media cluster dimensionale 2021)	<=Anno Precedente	<=Anno Precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Ritardo medio dei pagamenti ponderato in base all'importo delle fatture		
Obiettivo di sistema	INDICATORE NON "COMUNE"		
Tipo indicatore	Qualità		
Unità di misura	gg		
Fonte indicatore	Osservatorio camerale		
Cosa Misura	Indica il ritardo medio della Camera di commercio per il pagamento delle fatture passive. Questo indicatore è una misura della capacità della Camera di commercio di rispettare i vincoli normativi riguardo ai tempi di pagamento dei fornitori		
Algoritmo di calcolo indicatore	Ritardo medio dei pagamenti ponderato in base all'importo delle fatture		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	-18,74	-15,07	-20,42
Target indicatore	2023	2024	2025
	<= 0	<= 0	<= 0
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Percentuale di incasso del Diritto annuale		
Obiettivo di sistema	GARANTIRE LA SALUTE GESTIONALE E LA SOSTENIBILITÀ ECONOMICA DELL'ENTE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Osservatorio Bilanci		
Cosa Misura	Indica la quota di Diritto Annuale incassata entro la scadenza del 31/12.		
Algoritmo di calcolo indicatore	Totale Diritto Annuale incassato entro il 31/12 al netto di interessi e delle sanzioni / Diritto annuale al netto del valore degli interessi e delle sanzioni		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	69%	70%	67,20%
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=66,26% (media cluster dimensionale 2021)	>=66,26%	>=66,26%
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Indice equilibrio strutturale		
Obiettivo di sistema	GARANTIRE LA SALUTE GESTIONALE E LA SOSTENIBILITÀ ECONOMICA DELL'ENTE		
Tipo indicatore	Salute Economica		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Osservatorio Bilanci		
Cosa Misura	Indica la capacità della camera di coprire gli oneri strutturali con i proventi strutturali		
Algoritmo di calcolo indicatore	$\frac{\text{(Proventi strutturali - Oneri strutturali)}}{\text{Proventi strutturali}}$		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	11,09%	9,57%	14,81%
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=Media Triennio precedente	>=Media Triennio precedente	>=Media Triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Indice di struttura primario		
Obiettivo di sistema	GARANTIRE LA SALUTE GESTIONALE E LA SOSTENIBILITÀ ECONOMICA DELL'ENTE		
Tipo indicatore	Salute Economica		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Osservatorio Bilanci		
Cosa Misura	Misura la capacità della Camera di commercio di finanziare le attività di lungo periodo interamente con capitale proprio		
Algoritmo di calcolo indicatore	Patrimonio netto / Immobilizzazioni		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	164,71%	168,43%	179,41%
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=128% (media cluster dimensionale 2021)	>=128%	>=128%
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Capacità di generare proventi		
Obiettivo di sistema	GARANTIRE LA SALUTE GESTIONALE E LA SOSTENIBILITÀ ECONOMICA DELL'ENTE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Osservatorio Bilanci		
Cosa Misura	Misura quanta parte dei Proventi correnti è stata generata dalla Camera di commercio oltre alle entrate da Diritto annuale e da Diritti di segreteria.		
Algoritmo di calcolo indicatore	Proventi correnti - Proventi da diritto annuale - Proventi da Diritti di segreteria - Proventi da Fondo perequativo / Proventi correnti (al netto del fondo svalutazione crediti da D.A)		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	12,19%	11,32%	15,12%
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=9,39% (media cluster dimensionale 2021)	>=9,39%	>=9,39%
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.Linea operativa: qualità del Registro imprese e degli altri registri ed Albi

Descrizione indicatore	Grado di adesione al cassetto digitale		
Obiettivo di sistema	FAVORIRE LA TRANSIZIONE BUROCRATICA E LA SEMPLIFICAZIONE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Cruscotto transizione digitale/Movimpresa		
Cosa Misura	Misura il grado di adesione delle imprese al cassetto digitale rispetto al totale delle imprese attive al 31/12		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. imprese aderenti Cassetto digitale / Numero imprese attive al 31/12		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020 * (n. imprese aderenti a SET 2020)	2021* (n. imprese aderenti a NOV 2021)	2022
	0,18	0,31	14,56%
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= Anno Precedente	>= Media biennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Grado di rilascio di strumenti digitali		
Obiettivo di sistema	FAVORIRE LA TRANSIZIONE BUROCRATICA E LA SEMPLIFICAZIONE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	N.		
Fonte indicatore	Infocamere		
Cosa Misura	Indica il numero di strumenti digitali rilasciati e rinnovati rispetto al totale delle imprese attive al 31/12* *N. dispositivi (certificati: primo rilascio e rinnovi) di firma digitale (smart card e token)		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. strumenti digitali (primo rilascio + rinnovo) / 100 imprese attive al 31/12		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	15,17	16,99	15,77
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= media 20-21-22	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Descrizione indicatore	Grado di coinvolgimento dei Comuni nel SUAP		
Obiettivo di sistema	FAVORIRE LA TRANSIZIONE BUROCRATICA E LA SEMPLIFICAZIONE		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	%		
Fonte indicatore	Cruscotto transizione digitale		
Cosa Misura	Misura il livello di comuni aderenti al SUAP camerale rispetto al totale dei Comuni aderenti al SUAP		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. comuni aderenti al SUAP camerale / N. Totale comuni aderenti al SUAP		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	56,25%	62,50%	66,67%
Target indicatore	2023	2024	2025
	>= Anno Precedente	>= Media triennio precedente	>= Media triennio precedente
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

Linea operative: Sviluppo professionale e motivazionale delle risorse umane

Descrizione indicatore	Grado di copertura delle attività formative per il personale		
Obiettivo di sistema	INDICATORE NON "COMUNE"		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	H		
Fonte indicatore	Osservatorio camerale		
Cosa Misura	Indica il grado di coinvolgimento del personale in attività formative		
Algoritmo di calcolo indicatore	N. di dipendenti che hanno seguito almeno un'attività formativa nell'anno / Totale personale dipendente		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	91,85%	91,47%	68,38%
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=80%	>=80%	>=80%
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

.Linea operative: Trasparenza, anticorruzione e legalità

Descrizione indicatore	Numero di ore di formazione fruita dal personale partecipante ad attività formative in tema di contrasto alla corruzione e trasparenza dell'azione amministrativa (*)		
Obiettivo di sistema	INDICATORE NON "COMUNE"		
Tipo indicatore	Efficacia		
Unità di misura	H		
Fonte indicatore	Rilevazione CCIAA		
Cosa Misura	Indica il grado di coinvolgimento del personale in attività formative specificamente dedicate al tema del contrasto alla corruzione e alla trasparenza		
Algoritmo di calcolo indicatore	Numero di ore di formazione fruita dal personale partecipante ad attività formative (corsi di formazione, seminari, workshop) rivolte all'interno organizzate nell'anno "n" in tema di contrasto alla corruzione e trasparenza dell'azione amministrativa		
Valore di riferimento indicatore (dati storici)	2020	2021	2022
	4,5	3,6	N.D.
Target indicatore	2023	2024	2025
	>=4	>=4	>=4
Target frazionabile per periodo di rilevazione	NO		

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO e BUDGET ECONOMICO

2023

Relazione

Il Vice Presidente, Dott. Pietro Piccioni, riferisce che ai sensi dell'articolo 12, comma 1, del DPR 2.11.2005, n. 254, l'Ente deve procedere all'aggiornamento del Preventivo 2023 approvato dal Consiglio Camerale con Deliberazione n. 9 del 20.12.2022, in tutti i documenti contabili di cui è composto così come integrati dal Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013 avente ad oggetto "*Criteria e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*".

L'aggiornamento, tenuto conto delle istruzioni applicative di cui alla nota MiSE n. 116856 del 25/6/2014, è complessivamente composto dalla seguente documentazione:

1. prospetto redatto secondo lo schema allegato "A" al DPR 254/2005;
2. budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato "2" alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
3. budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato "1" alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
4. il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi redatto secondo lo schema allegato "3" alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
5. Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.) di cui all'articolo 19 comma 1 del D.Lgs. 31.5.2011, n. 91
6. la relazione illustrativa al Preventivo ed al Budget economico.

Le variazioni che si rendono necessarie, alla luce delle esigenze e delle evidenze contabili sopravvenute nella prima parte dell'esercizio in corso ovvero delle segnalazioni dei dirigenti e responsabili dei servizi, sono sinteticamente illustrate nel prospetto "A".

In dettaglio, per l'aggiornamento del Preventivo 2023, si rendono necessarie le seguenti variazioni, in aumento e in diminuzione, alle voci dei proventi e degli oneri.

GESTIONE CORRENTE

PROVENTI (AUMENTI)

Per quanto riguarda i proventi si è reso necessario aumentare i seguenti stanziamenti:

1) Diritto annuale + € 2.933.870,59

- L'importo di € 2.354.658,34 si riferisce al provento di cui alla maggiorazione del 20% del diritto annuale relativo all'annualità 2023 – autorizzato per il triennio 2023-2025 con Decreto *M.i.m.i.t.* del 23 febbraio 2023 registrato con il numero n.118 in data 23/03/2023 - per finanziare i progetti di cui alla Delibera di Consiglio n. 6 del 18.11.2022: *La doppia Transizione: digitale ed ecologica, Formazione e Lavoro, Turismo.*
- L'importo di € 220.561,67 si riferisce al provento di cui alla maggiorazione del 20% del diritto annuale per sanzioni relativo all'annualità 2023.
- L'importo di € 5.012,00 si riferisce al provento di cui alla maggiorazione del 20% del diritto annuale per interessi relativo all'annualità 2023.
- L'importo di € 353.638,58 si riferisce al provento derivante dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale relativo all'annualità 2022, riscontato secondo le indicazioni fornite dalla nota n. 0532625 del 5 dicembre 2017 (con il documento il Ministero dello Sviluppo Economico ha chiarito, fra l'altro, che in applicazione del principio di correlazione costi/ricavi la quota di ricavo correlata ai costi riprogrammati all'esercizio successivo va anch'essa imputata alla competenza economica dello stesso esercizio mediante rilevazione di apposito risconto passivo). La somma riprogrammata all'esercizio 2023 si articola in € 70.727,72 per il progetto *Turismo*, in € 70.727,72 per il progetto *Formazione lavoro* e in € 212.183,14 per il progetto *La doppia Transizione: digitale ed ecologica.*

3) Contributi Trasferimenti ed altre Entrate + € 12.772,71

La variazione si riferisce all'adeguamento del contributo per la realizzazione del progetto Progetto *OR.CO.Digitsys* - Bando Nuove Generazioni 2017, per riprogrammazione all'esercizio 2023 della quota di ricavi e costi correlati non sostenuti nell'esercizio 2022 e risultanti dal Bilancio d'esercizio, giusta richiesta Servizio Promozione e Sviluppo – prot. n.62926/U del 29.05.2023.

5) Variazione delle rimanenze € **0,00**

La variazione è neutra in quanto si è provveduto all'adeguamento della previsione relativa alle rimanenze iniziali di magazzino all'1.1.2023 al valore delle rimanenze finali al 31.12.2022 (-572,07), risultanti in sede di chiusura del Bilancio d'esercizio 2022, tale adeguamento è stato anche applicato al valore delle rimanenze finali al 31.12.2023.

ONERI (AUMENTI)

Per quanto riguarda gli oneri si è reso necessario aumentare i seguenti stanziamenti:

6) Personale + € **24.267,47**

La somma si riferisce alle risorse (pari allo 0,55% del monte salario personale camerale 2018) destinate a finanziare l'istituto della progressione per area previsto dal CCNL per il personale non dirigente del Comparto "Funzioni Locali" sottoscritto il 16/11/2022; il comma 8 dell'art.13 del predetto CCNL 16/11/2022 infatti recita "*Le progressioni di cui al comma 6, ivi comprese quelle di cui all'art. 93 e art. 107, sono finanziate anche mediante l'utilizzo delle risorse determinate ai sensi dell'art.1, comma 612, della L. n. 234 del 30 dicembre 2021, in misura non superiore allo 0,55% del m.s. 2018, relativo al personale destinatario del presente CCNL*", giusta richiesta del Servizio Gestione Risorse Umane - prot. n. 63673/U del 31.05.2023.

7) Funzionamento + € **277.682,89**

a) Prestazione servizi

- € 97.000,00 per *spese consumo acqua ed energia elettrica*, in considerazione delle conseguenze della crisi energetica in corso sulle tariffe dell'energia, è stato quantificato sulla base dell'andamento dei consumi (nota Servizio Provveditorato prot. n. 61318/U del 23.05.2023). In riferimento al costo *per energia elettrica* si precisa che la circolare RGS n. 42 del 07.12.2022 ha consentito, anche per l'anno 2023, di escludere dal limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi di cui all'art. 1, comma 591, della L. 160/2019 gli oneri per consumi energetici;

- € 25.000,00 per *oneri per manutenzione ordinaria*, per lavori diversi presso le sedi camerali giusta nota Servizio Provveditorato prot. n. 61318/U del 23.05.2023;
- € 25.000,00 per *oneri per consulenze Dop-Igp*, giusta comunicazione del Servizio Agricoltura e Statistiche Agricole, prot. n. 58519/U del 12.05.2023;
- € 124,08 per *oneri postali e di recapito* per variazione compensativa tra gestione ist./com.le relativa centro di costo M001, sulla base dell'andamento dei consumi del primo semestre;
- € 10.797,90 per *inps su compensi co.co.co.*, nel dettaglio per € 4.000,00 cdc N002, giusta comunicazione del Servizio Contabilità - prot. n. 60326 del 18.05.2023 - e per € 6.797,90 cdc R001, per adeguamento calcolo oneri previdenziali anno 2023 sui nuovi compensi organi istituzionali;
- € 8.000,00 per *oneri vari di funzionamento*, giusta nota Servizio Provveditorato prot. n. 61318/U del 23.05.2023;
- € 200,00 per *oneri istituto cassiere*, giusta comunicazione del Servizio Contabilità, prot. n. 60326 del 18.05.2023;
- € 256,50 per *rimborso spese per missioni*, per variazione compensativa tra diversi cdc (R001-R002), sulla base dell'andamento dei rimborsi del primo semestre;

c)oneri diversi di gestione

- € 3.169,30 per *irap collaboratori*, e nel dettaglio per € 280,19 per variazione compensativa tra diversi cdc (M001-P001-N002) sulla base dell'andamento dei consumi del primo semestre e per € 2.889,11 per adeguamento calcolo oneri fiscali anno 2023 ai nuovi compensi per organi istituzionali;

d)Quote associative

- € 14.000,00 per quantificazione importo di Partecipazione al Fondo Perequativo anno 2023 calcolato su importo effettivamente incassato al 31.12.2022 per diritto annuale;

e)Organi istituzionali

Questa sezione è stata interessata sia da variazioni in aumento - come di seguito indicate - che da variazioni in diminuzione illustrate nella parte ad esse dedicata.

Gli interventi hanno riguardato prevalentemente l'adeguamento degli stanziamenti di cui al preventivo 2023 alla deliberazione della Giunta camerale n. 51 del 16.5.2023. Con il provvedimento, sulla base di quanto disposto dal decreto del Ministro delle Imprese e del Made in Italy di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 13 marzo 2013 - pubblicato sulla G.U. n. 99 del 28.4.2023 - la Giunta camerale ha formulato una proposta al Consiglio sugli emolumenti spettanti agli organi di amministrazione delle Camere di Commercio (Presidente, Vice-Presidente, componenti della Giunta e del Consiglio). In apposita sezione del presente documento saranno indicati analiticamente gli stanziamenti a copertura della spesa complessiva oggetto della proposta per le finalità di cui all'art. 3 comma 6 del citato decreto.

Ai fini di una maggiore chiarezza nell'esposizione dei dati contabili, inoltre, sono stati individuati specifici conti per distinguere gli stanziamenti relativi ai compensi da quelli per il rimborso spese, pertanto, parte delle variazioni si riferiscono alla riallocazione degli stanziamenti nei conti pertinenti.

Le variazioni in aumento oggetto del presente aggiornamento sono, così, dettagliate:

- € 86.045,18 per *compensi indennità Presidente* anno 2023, per adeguare lo stanziamento iniziale del Preventivo 2023 relativo a compensi/indennità (€ 66.474,82) all'importo determinato con la citata deliberazione, pari ad € 152.520,00 (Presidente e Vice Presidente);

Le variazioni che seguono si riferiscono alla previsione di spesa per l'anno 2023 per l'aggiornamento degli stanziamenti relativi ai rimborsi spese sostenute dagli organi di amministrazione e dettagliano altresì le riallocazioni di tali voci di spesa su specifici conti all'uopo introdotti

- € 2.695,50 per la previsione di spesa per *rimborsi spese* ai componenti del *Consiglio* per le sedute anno 2023, calcolata sulla base del calendario delle sedute del Consiglio per l'anno in corso, conto n. 329002-*Rimborsi Consiglio*;
- € 2.970,98 per la previsione di spesa per *rimborsi spese* ai componenti della Giunta per le sedute anno 2023, conto n. 329004- *Rimborsi Giunta*, calcolati sulla base del calendario delle sedute della Giunta per l'anno in corso, per un importo di € 2.311,50, e per riallocazione dal conto *Compensi Ind. e rimborsi Giunta* per € 659,48;
- € 1.670,31 per la previsione di spesa per i *rimborsi Presidente*, conto n. 329007- *Rimborsi Presidente*, nello specifico per riallocazione dal conto *Compensi Ind. e rimborsi Presidente*;
- € 753,14 per *Compensi ind. e rimborsi Nucleo valutazione* per adeguamento della previsione di spesa agli oneri per IVA e cassa di previdenza, giusta comunicazione Settore Staff e Promozione Segreteria Generale, prot. n. 60411/U del 19.05.2023;

8) Interventi economici

+ € 1.936.820,85

Le variazioni in aumento - pari complessivamente ad € 1.936.820,85 – sono riconducibili in prevalenza agli stanziamenti relativi ai progetti finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale approvati con Deliberazione del Consiglio camerale n.6 del 18.11.2022 ed autorizzata per il triennio 2023-2025 con Decreto *M.i.m.i.t.* del 23 febbraio 2023 registrato con il numero n.118 in data 23/03/2023. Le risorse stanziare per i singoli progetti - di seguito elencati - derivano dalla programmazione per l'esercizio 2023 cui si aggiunge la riprogrammazione delle risorse non utilizzate per l'annualità 2022, rilevate a consuntivo. I progetti finanziati sono:

- *Progetto Formazione lavoro* € 350.265,59 di cui € 290.000,00 per risorse anno 2023 ed € 60.265,59 per riprogrammazione risorse non utilizzate per l'annualità 2022;
- *Progetto Turismo* € 358.321,46 di cui € 296.666,67 per risorse anno 2023 ed € 61.654,79 per riprogrammazione risorse non utilizzate per l'annualità 2022;
- *Progetto Doppia Transizione: Digitale ed ecologica* € 1.115.284,76 di cui € 923.333,33 per risorse anno 2023 ed € 191.951,43 per riprogrammazione risorse non utilizzate per l'annualità 2022.

Le variazioni in aumento sono, inoltre, destinate alla copertura del disavanzo riportato nell'esercizio 2022 dalle Aziende Speciali *Bari Sviluppo* (€ 6.009,00) e *S.A.MER* (€ 96.317,04).

Il prospetto che segue riporta il dettaglio di tutte le variazioni operate rispetto alla previsione iniziale.

EVENTI DI PROMOZIONE ECONOMICA AGGIORNATI

Si riporta l'elenco delle iniziative promozionali definite nella Relazione al Preventivo 2023 - ex articolo 13, comma 3, del DPR 254/2005 – opportunamente revisionate a seguito degli atti adottati dagli Organi competenti.

DESCRIZIONE INIZIATIVA	TIPOLOGIA INIZIATIVA	IMPORTO 2023	VARIAZIONI PRECEDENTI L'AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2023	IMPORTO RIDEFINITO
BARI SVILUPPO Azienda Speciale Camera di Commercio - contributo camerale	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 545.247,00			€ 545.247,00
BARI SVILUPPO Azienda Speciale Camera di Commercio - copertura disavanzo economico 2022 (delibera di Consiglio n. del 21.04.2023)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005			€ 6.009,00	€ 6.009,00
SAMER - contributo camerale	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 335.000,00			€ 335.000,00
SAMER - copertura disavanzo economico 2022 (delibera di Consiglio n. del 21.04.2023)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005			€96.317,04	€96.317,04
FEDERAZIONE MAESTRI DEL LAVORO - contributo	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 1.000,00			€ 1.000,00
A.M.E.D.O.O. - Associazione Meridionale Estimatori e Degustatori Olio di Oliva - contributo	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 3.000,00			€ 3.000,00
RETTORE DELLA BASILICA PONTIFICIA SAN NICOLA DI BARI - contributo	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 15.000,00			€ 15.000,00
BASILICA SAN NICOLA - SAN NICOLA DEI BARESÌ - CONTRIBUTO A TITOLO DI LIBERALITÀ PER EVENTI NEL MESE DI DICEMBRE DEDICATI AL SANTO PATRONO	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 3.000,00			€ 3.000,00
PARROCCHIA SAN NICOLA IN CATINO BARI SANTO SPIRITO	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 3.000,00			€ 3.000,00
SPESE DI OSPITALITÀ (art 64 DPR 254/2005)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 10.000,00			€ 10.000,00

INIZIATIVE DI SUPPORTO ALLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE PER I PROCESSI DI INTERNAZIONALIZZAZIONE (DI CUI AZIENDA SPECIALE BARI SVILUPPO € 50.000,00)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 400.000,00			€ 400.000,00
INIZIATIVE DI PROMOZIONE E INFORMAZIONE ECONOMICA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA CAMERA ARBITRALE E DELLA MEDIAZIONE	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 20.000,00			€ 20.000,00
BANDO NUOVE GENERAZIONI 2017 - PROGETTO OR.CO. DIGITSYS	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 38.272,32		€ 10.623,00	€ 48.895,32
Progetto BARI GUEST CARD	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (DELIBERA GIUNTA N. 90 DEL 25.07.2019 e DELIBERA GIUNTA N. 45 DEL 7.6.2021, DELIBERA GIUNTA N. 3 DEL 08.02.2022)	€ 448.683,16			€ 448.683,16
INIZIATIVE DI PROMOZIONE E INFORMAZIONE ECONOMICA PER LA DIFFUSIONE SERVIZI CONNESSI ALLO SVILUPPO DEL TERRITORIO DELLE ATTIVITA' RICONDUCEBILI AL SUAP E AL FASCICOLO ELETTRONICO DI IMPRESA (nota Unioncamere del 5/8/2020)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 45.500,00			€ 45.500,00
PROGETTO CREATIVE@HUBS, INTERREG V-A GREECE_ITALY	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 - Delibera di Giunta n.54 del 10.6.2022	€ 397.850,00			€ 397.850,00
FONDO DI PEREQUAZIONE 2021-2022:PROGETTI APPROVATI. DETERMINAZIONI.	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 - Delibera di Giunta n.15 del 28.02.2023		€ 69.117,00		€ 69.117,00
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI - UNIONCAMERE NAZIONALE:"CONVENZIONE DI SOVVENZIONE EX ART.12 L.241/1990 PER PROMUOVERE	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 - Delibera di Giunta n.19 del 28.02.2023		€ 41.800,00		€ 41.800,00

L'IMPRENDITORIA MIGRANTE, RAFFORZARNE I RAPPORTI CON IL SISTEMA CAMERALE E AMPLIARNE LA CONOSCENZA DETERMINAZIONI.					
PROGETTO FORMAZIONE LAVORO ANNUALITA' 2023 (DI CUI AZIENDA SPECIALE BARI SVILUPPO € 15.000,00)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (Delibera Consiglio camerale n. 6 del 18.11.2022)			€ 290.000,00	€ 290.000,00
PROGETTO FORMAZIONE LAVORO ANNUALITA' 2022	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005			€ 60.265,59	€ 60.265,59
PROGETTO TURISMO ANNUALITA' 2023 (DI CUI AZIENDA SPECIALE BARI SVILUPPO € 15.000,00)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (Delibera Consiglio camerale n. 6 del 18.11.2022)			€ 296.666,67	€ 296.666,67
PROGETTO TURISMO ANNUALITA' 2022	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005			€ 61.654,79	€ 61.654,79
PROGETTO DOPPIA TRANSIZIONE : DIGITALE ED ECOLOGICA ANNUALITA' 2023 (DI CUI AZIENDA SPECIALE BARI SVILUPPO € 54.245,00)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (Delibera Consiglio camerale n. 6 del 18.11.2022)			€ 923.333,33	€ 923.333,33
PROGETTO DOPPIA TRANSIZIONE : DIGITALE ED ECOLOGICA ANNUALITA' 2022 (Progetto PID)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005			€ 191.951,43	€ 191.951,43
INIZIATIVE DA DEFINIRE DALLA GIUNTA CAMERALE NEL CORSO DEL 2023	Non definite articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 1.000.000,00			€ 1.000.000,00
PARTECIPAZIONI AD ORGANISMI EX ARTICOLO 2, COMMA 4, L. 580 / 1993 – quote associative e contributi consortili (dettaglio nel prospetto che segue)	Pluriennali	€ 124.560,74			€ 124.560,74
TOTALE		€ 3.390.113,22	€ 110.917,00		€ 5.437.851,07

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI AD ORGANISMI EX ARTICOLO 2, COMMA 4, L. 580/1993*quote associative e contributi consortili di natura pluriennale*

	IMPORTO 2023
UNIONFILIERE (ex ASSICOR ROMA) – quota associativa	€ 2.000,00
TECNOBORSA SCPA – contributo consortile	€ 3.551,00
B.M.T.I. - Borsa Merci Telematica Italiana Scpa (ex Meteora) – contributo consortile	€ 10.000,00
Isdaci Milano – quota associativa	€ 2.600,00
Assonautica Nazionale – quota associativa	€ 2.600,00
Strada olio oliva castel del monte – quota associativa	€ 5.200,00
Strada dei vini castel del monte – quota associativa	€ 3.250,00
Consorzio ASI – contributo consortile	€ 30.000,00
INNEXTA SCRL da trasformazione del Consorzio Camerale per il credito e la finanza – contributo Delibera Giunta n. 34 del 16.04.2021	€ 12.000,00
Facoltà di Economia e commercio – contributo di legge	€ 57,95
Conservatorio musicale di stato N. Piccinni di Bari -contributo continuativo per legge	€ 6.492,60
Isnart S.c.p.a. Roma – Contributo consortile	€ 3.000,00
IPRES – Istituto Pugliese ricerche economiche e sociali – quota associativa	€ 3.500,00
ASSONAUTICA PROVINCIALE DI BARI – quota associativa (Deliberazione Giunta Camerale n. 33 del 7.4.2011)	€ 250,00
FORUM DELLE CAMERE DI COMMERCIO DELL’ADRIATICO E DELLO IONIO – QUOTA ASSOCIATIVA (Deliberazione Giunta Camerale n. 128 del 15.9.2011)	€ 2.000,00
COMUNITA’ PMI del mediterraneo - contributo	€ 1.500,00
PATTO TERRITORIALE POLIS DEL SUD – EST BARESE SRL – A SCOPO CONSORTILE - contributo	€ 5.859,19
CONVENZIONE DI ADESIONE BIBLIOTECA AL POLO TERRA DI BARI	€ 400,00
ADESIONE ALLA ASSOCIAZIONE NON RICONOSCIUTA “MIRABILIA NETWORK” – QUOTA ASSOCIATIVA	€ 12.000,00
Attivazione servizio Regional EXPLORER	€ 800,00
FONDAZIONE SAN NICOLA E SANTI MEDICI – QUOTA ASSOCIATIVA	€ 7.500,00

Deliberazione Giunta Camerale n. 20 del 08.02.2022	
OSSERVATORIO SULLA CRIMINALITA' NELL'AGRICOLTURA E SUL SISTEMA AGROALIMENTARE –Deliberazione Giunta Camerale n. 65 del 15.07.2022: adesione alla Fondazione in qualità di socio sostenitore ed erogazione contributo annuale –	€ 10.000,00
TOTALE	€ 124.560,74

9) Ammortamenti e accantonamenti

+ € 850.367,90

- € 880,21 per adeguamento dello stanziamento per ammortamenti anno 2023 al calcolo definitivo delle quote di ammortamento di alcune immobilizzazioni materiali, effettuato in occasione della chiusura del Bilancio di esercizio 2022, rimodulate dagli ammortamenti relativi alle variazioni incrementative per acquisizioni patrimoniali previste nell'anno;
- € 849.487,69 per stanziamento dell'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti anno 2023 relativo alla maggiorazione del 20% del diritto annuale – autorizzato per il triennio 2023-2025 con Decreto *M.i.m.i.t.* del 23 febbraio 2023, e nello specifico € 653.230,09 per incremento 20% Diritto annuale, € 191.822,48 per incremento 20% sanzioni ed € 4.435,12 per incremento 20% interessi.

ONERI (DIMINUZIONI)

7) Funzionamento

- € 277.682,89

a) Prestazione servizi

- € 60.707,70 per *CSA - Oneri per Servizi di Assistenza tecnica* per allocazione delle risorse sugli oneri relativi ai progetti finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale, in particolare per costi relativi al progetto *Doppia Transizione: digitale ed ecologica*;
- € 29.000,00 per *CSA - Oneri per Servizi di Protocollo* per allocazione delle risorse sugli oneri relativi ai progetti finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto

annuale, in particolare per costi relativi al progetto *Doppia Transizione: digitale ed ecologica*;

- € 40.000,00 per *CSA - Oneri per Servizi di Reception e Supporto uffici camerali*, per adeguamento al preventivo anno 2023 approvato dall'assemblea dei soci in data 16.03.2023;
- € 25.557,11 per *CSA - Oneri per Servizi di Supporto segr. generale e organi ist.li*, di cui € 15.557,11 per adeguamento al preventivo anno 2023 dall'assemblea dei soci in data 16.03.2023 ed € 10.000,00 per allocazione delle risorse sugli oneri relativi ai progetti finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale, in particolare per costi relativi al progetto *Turismo* ;
- € 26.908,78 per *oneri legali* , sulla base dell'andamento dei consumi del primo semestre;
- € 18.520,84 per quantificazione *contributo consortile Infocamere* anno 2023, giusta nota n. D10000 del 15.12.2022, acquisita al protocollo camerale n. 87469/E del 20.12.2022;
- € 124,08 per *oneri postali e di recapito* per variazione compensativa tra gestione ist./com.le relativa centro di costo M001, sulla base dell'andamento dei consumi del primo semestre;
- € 256,50 per *rimborso spese per missioni* per variazione compensativa tra diversi cdc (R002-R001), sulla base dell'andamento dei rimborsi del primo semestre;

c)oneri diversi di gestione

- € 280,19 per *irap collaboratori* per variazione compensativa tra diversi cdc (N002 – M001 e P001) sulla base dell'andamento degli oneri del primo semestre;

d)Quote associative

- € 24.272,01 per riquantificazione quota associativa Unioncamere Puglia anno 2023, giusta nota acquisita al protocollo camerale n. 57429 del 09.05.2023;

e)Organi istituzionali

Questa sezione è stata interessata sia da variazioni in aumento - illustrate nella parte ad esse dedicata - che da variazioni in diminuzione come di seguito indicate.

Gli interventi hanno riguardato prevalentemente l'adeguamento degli stanziamenti di cui al preventivo 2023 alla deliberazione della Giunta camerale n. 51 del 16.5.2023. Con il provvedimento, sulla base di quanto disposto dal decreto del Ministro delle Imprese e del Made in Italy di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 13 marzo 2013 - pubblicato sulla G.U. n. 99 del 28.4.2023 - la Giunta camerale ha formulato una proposta al Consiglio sugli emolumenti spettanti agli organi di amministrazione delle Camere di Commercio (Presidente, Vice-Presidente, componenti della Giunta e del Consiglio). In apposita sezione del presente documento saranno indicati analiticamente gli stanziamenti a copertura della spesa complessiva oggetto della proposta per le finalità di cui all'art. 3 comma 6 del citato decreto. Ai fini di una maggiore chiarezza nell'esposizione dei dati contabili, inoltre, sono stati individuati specifici conti per distinguere gli stanziamenti relativi ai compensi da

quelli per il rimborso spese, pertanto, parte delle variazioni sono relative alla riallocazione degli stanziamenti nei conti pertinenti.

Le variazioni comprendono:

- € 37.699,18 per rimodulazione dello stanziamento di spesa per *compensi indennità Consiglio* anno 2023, somma stanziata a Preventivo 2023 solo per indennità al Consiglio € 68.299,18, che si adegua all'importo di € 30.600,00;
- € 12.686,19 per rimodulazione dello stanziamento di spesa per *compensi indennità Giunta* anno 2023, somma stanziata a Preventivo 2023 solo per indennità alla Giunta € 108.746,71, e per rimborsi spesa Giunta € 659,48, che si adegua all'importo di € 96.720,00;
- € 1.670,31 per rimodulazione dello stanziamento di spesa per *compensi indennità e rimborsi Presidente*, somma stanziata a Preventivo 2023 solo per rimborsi spesa Presidente € 1.670,31, che si azzerà per allocazione al conto specifico n.329007 *Rimborsi Presidente*;

9) Ammortamenti e Accantonamenti

- € 46.220,77

Il minor onere è ricollegato alle disponibilità formatesi in seguito al calcolo definitivo delle quote di ammortamento di immobilizzazioni immateriali e materiali, effettuato in occasione della chiusura del Bilancio di esercizio 2022.

GESTIONE FINANZIARIA

10) Proventi finanziari

- € 15.250,00

I minori proventi finanziari si riferiscono ad una rimodulazione della previsione per interessi di mora anno 2023 su incassi per diritto annuale a seguito di una quantificazione arrotondata per difetto della proiezione su base annua degli interessi di mora riscossi e riversati nel primo quadrimestre 2023, giusta comunicazione n. prot.60567/U del 19/5/2023 del Servizio Bilancio.

GESTIONE STRAORDINARIA

PROVENTI (AUMENTI)

12) Proventi straordinari

+ 160.000,00

- € 11.586,34 per *sopravvenienze attive*, rinvenienti da conguagli tariffari relativi all'annualità 2022 della società partecipata " *CSA – Consorzio Servizi Avanzati s.c.a r.l.* ", come rilevato dal Bilancio di esercizio 2022 della stessa, approvato dall'assemblea dei soci in data 16.03.2023;

- € 148.413,66 per *sopravvenienze attive*, contabilizzate nell'esercizio in corso per variazioni apportate a debiti pregressi afferenti il settore Legale e fede Pubblica (€ 60.000,00 relative al Servizio Agricoltura e Statistiche Agricole ed € 88.413,66 relative Servizio Ambiente - per la Sezione Puglia Albo Nazionale Gestori Ambientali -);

Emolumenti organi di amministrazione in carica e copertura finanziaria della spesa
(art. 3 comma 6 del decreto 13 marzo 2023 del Ministro delle Imprese e del Made in Italy di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze)

L'art. 1, comma 25-bis, del DL 30 dicembre 2021, n. 228, convertito con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15, ha disposto il venir meno del regime di gratuità degli organi diversi dai collegi dei revisori, rinviando ad apposito decreto la fissazione dei criteri per il trattamento economico relativo e prorogando al 30 settembre 2022 il termine per l'approvazione dell'aggiornamento al preventivo 2022 al fine di prevedere gli oneri relativi a detto trattamento economico.

Con D.P.C.M. 23 agosto 2022, n. 143, è stato emanato il regolamento generale in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante agli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici.

Con decreto del Ministro delle Imprese e del Made in Italy di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 13 marzo 2023 - pubblicato sulla G.U. n. 99 del 28.4.2023, sono stati determinati i criteri ed i limiti massimi degli emolumenti spettanti agli organi di amministrazione delle Camere di Commercio, ai sensi dell'art. 4-bis, commi 2-bis e 2-bis.1, della legge 580/93 ed in coerenza con i principi definiti con D.P.C.M. 143/2022.

L'Unioncamere ha diramato in data 26 aprile 2023 una prima nota illustrativa nella quale vengono fornite indicazioni su alcuni profili attuativi del decreto del 13 marzo 2023.

La Giunta camerale, preso atto del citato decreto del 13 marzo 2023, con deliberazione n. 51 del 16.5.2023 ha formulato una proposta contenente gli emolumenti spettanti agli Organi dell'Ente come di seguito indicato:

ORGANO	N.COMPONENTI			
Presidente			124.000	
Vice Presidente vicario		23%	28.520	
<i>Totale Presidente e Vice Presidente vicario</i>			<i>152.520</i>	
Componente Giunta	6	13%	96.720	€ 16.120 a componente
Consiglieri	17	1.800	30.600	
Totale generale			279.840	

Lo stanziamento inizialmente previsto in sede di aggiornamento del Preventivo 2022, nelle more dell'emanazione del decreto secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 25-bis, del D.L. 30 dicembre 2021 n. 228, convertito con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15, è stato prudenzialmente quantificato sulla base del costo sostenuto nell'ultimo esercizio di vigenza dei compensi.

Con criteri analoghi è stato quantificato lo stanziamento per l'esercizio 2023 con il Preventivo economico oggetto del presente aggiornamento per un importo stanziato pari ad € 243.520,71 corrispondente all'ammontare – calcolato su base annua – dei compensi da ultimo precedentemente erogati (costo esercizio 2016).

Nel prospetto che segue sono indicati gli importi stanziati nel Preventivo 2023 (al netto delle somme destinate ai rimborsi spese che, per maggior chiarezza espositiva sono stati, col presente aggiornamento, riallocate su conti specifici) e quelli aggiornati necessari alla copertura della spesa per compensi come determinati dalla richiamata deliberazione della Giunta camerale n. 51 del 16.5.2023. La tabella riporta altresì le somme stanziati a copertura degli oneri riflessi che, secondo quanto precisato dall'Unioncamere con la nota sopra citata, sono da considerarsi aggiuntivi rispetto agli importi definiti ai sensi del decreto ed a carico delle corrispondenti voci del bilancio camerale.

Si evidenzia in ultimo che, con Circolare n. 42 del 7/12/2022, la Ragioneria Generale dello Stato rammenta che i compensi erogati a favore degli organi di amministrazione e controllo rientrano nella categoria di spesa per acquisto di servizi del Piano dei conti integrato e della voce B7 del conto economico e, pertanto, i relativi oneri sono inclusi nella determinazione del limite di spesa fissato dall'art.1, commi 591-592, della legge 27 dicembre 2019, n.160.

In mancanza di specifiche indicazioni in merito, si ritiene, al contrario, che restino invece esclusi dal limite gli stanziamenti relativi ai corrispondenti oneri riflessi.

Si dà atto, inoltre, che le risorse a copertura dei maggiori compensi determinati (ex deliberazione Giunta camerale n. 51 del 16/5/2023) rispetto a quelli precedentemente stabiliti (costo storico esercizio 2016 rapportato su base annua) - pari ad € 36.319,29 - sono state reperite attraverso una corrispondente riduzione di altre voci degli oneri di funzionamento. La variazione netta fra gli importi della voce *B) – 7 Funzionamento* del prospetto *Allegato A*, colonne “Previsione al 01/01/2023” e “Previsione successiva all'aggiornamento”, risulta infatti pari a zero.

COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI ex D.P.C.M. n. 143/2022 e D.M. 13.03.2023, GIUSTA DELIBERAZIONE di GIUNTA n. 51 del 16.05.2023

	Stanziamen- to 2023 <i>(al netto de- gli oneri per rimborsi spese, riallocati su conti dedicati)</i>	Stanziamen- to 2023 Ag- giornato <i>(organi in carica)</i>	DIFFERENZA
329001 - <i>Compensi Ind. Consiglio</i>	68.299,18	30.600,00	
329003 - <i>Compensi Ind. Giunta</i>	108.746,71	96.720,00	
329006 - <i>Compensi Ind. Presidente (Presidente e Vice Presidente)</i>	66.474,82	152.520,00	
	243.520,71	279.840,00	36.319,29

	Stanziamen- to 2023 <i>(importo indicato forfettaria- mente sulla base della media delle aliquote applicate sui compensi)</i>	Stanziamen- to 2023 Ag- giornato	
ONERI RIFLESSI SU COM- PENSI			
325063 - Inps su Compensi co.co.co.	48.704,14	55.968,00	
327023 - Irap collaboratori	20.699,26	23.786,40	
	69.403,40	79.754,40	

APPLICAZIONE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

La legge 27 dicembre 2019, n. 160, ha previsto un limite unico sulla spesa per l'acquisto di beni e servizi ed, in particolare,

- il comma 590 ha disposto la disapplicazione di una serie di norme preesistenti di contenimento della spesa pubblica (elencate nell'Allegato A alla Legge 160/2019);
- il comma 591 ha fissato quale soglia della spesa per l'acquisto di beni e servizi, il valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017, e 2018, come risultante dai relativi bilanci deliberati;
- il comma 592 - per gli enti che al pari delle Camere di Commercio adottano la contabilità civilistica – ha individuato, quali voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi di riferimento, le corrispondenti voci B6), B7) e B8) del conto economico del bilancio di esercizio redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto del

Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, pubblicato nel supplemento ordinario alla GU n. 86 del 12 aprile 2013;

- il comma 593 ha, infine, individuato le condizioni che consentono agli Enti il superamento del limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi di cui al precedente comma 591 per un valore corrispondente all'aumento dei ricavi accertato in ciascun esercizio rispetto al medesimo valore conseguito nell'esercizio 2018.

Si evidenzia, in proposito, che la circolare RGS n. 42 del 17.12.2022 ha consentito, per l'anno 2023, di escludere dal limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi di cui all'art. 1, comma 591, della L. 160/2019 gli oneri per consumi energetici, quali ad esempio, energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc. Conseguentemente, ai fini della determinazione del valore della spesa sostenibile per l'acquisto di beni e servizi, le voci di spesa relative ai suddetti consumi energetici – per l'esercizio 2023 – non concorrono alla determinazione della base di riferimento della media dei costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi nel triennio 2016-2018. Gli importi relativi alle voci di spesa di cui sopra sono evidenziati nel prospetto *Allegato n. 1*.

Per quanto concerne il presente aggiornamento del Preventivo 2023, si evidenzia quanto segue:

- il limite della spesa per l'acquisto di beni e servizi, calcolato ai sensi dei commi 591 e 592 (media della spesa del triennio 2016-2018) al netto dei consumi energetici dello stesso periodo, è pari ad € 2.676.112,05
- lo stanziamento risultante a seguito del presente aggiornamento del Preventivo 2023 per le medesime voci del *budget*, è pari ad € 2.645.270,71. Si evidenzia in proposito, come dettagliato nel prospetto *Allegato 1*, che una quota dei suddetti oneri, quantificata complessivamente in € 91.085,46, viene rimborsata all'Ente da soggetti terzi per l'utilizzo a vario titolo di porzioni degli immobili camerale (Aziende Speciali, Unioncamere Puglia, ZES, Fondazione ITS) ovvero per imputazione di oneri vari di funzionamento posti a carico di altre Amministrazioni legati ad attività svolte dall'Ente camerale (Ministero Ambiente). Conseguentemente, lo stanziamento effettivo per l'acquisto di beni e servizi assoggettato ai limiti di legge per l'Ente Camerale risulta essere pari a 2.554.185,25;
- si dà atto che i ricavi accertati nell'anno 2022, pari ad € 26.670.439,23, sono superiori a quelli dell'anno 2018 (€ 21.535.123,89), pertanto l'importo utilizzabile ai fini di quanto previsto dal richiamato articolo 1, comma 593, della L. 160/2019 è pari ad € 5.135.315,34

Il prospetto *Allegato 1* al presente documento riporta l'elenco dei conti che sono classificati nelle voci B6), B7) e B8), distinti fra quelli soggetti al limite e quelli per i quali è prevista l'esclusione (la richiamata circolare RGS n. 23/2022 conferma le interpretazioni e le deroghe precedentemente fornite con circolari 9 e 26 del 2020, 11 e 26 del 2021 e le successive circolari n. 42/2022 e 15/2023, essendo rimasto sostanzialmente invariato il quadro

normativo non introducono ulteriori indicazioni), con indicazione dei valori specifici necessari al calcolo dei diversi importi di riferimento.

L'*Allegato 2*, invece, riporta il prospetto di raccordo fra le voci dell' *Allegato 1* ed il documento di bilancio richiamato dall'art. 1, comma 592, della legge 160/2019 (*Budget Economico* di cui al decreto 27 marzo 2013) per la verifica del rispetto del limite sulla spesa per acquisto di beni e servizi, in sede di previsione aggiornata.

RISPETTO DEI TERMINI DI PAGAMENTO E RIDUZIONE DEL DEBITO COMMERCIALE

Sulla base dei *report* trasmessi dal Servizio Contabilità, con nota del 03/04/2023, contenenti i dati relativi al rispetto dei tempi di pagamento ed all'ammontare del debito commerciale, rilevati dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali alla data del 31/12/2022, si dà atto che

- lo **stock del debito commerciale scaduto** al termine del 2022 non risulta superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio, come dettagliato nel prospetto che segue, e pertanto NON ricorrono le condizioni per l'applicazione delle misure di cui al comma 859, lett. a), dell'art. 1 della L. 145/2018 (riduzione dei costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso).

IMPORTO SCADUTO E NON PAGATO			NOTE DI CREDITO	IMPORTO SCADUTO E NON PAGATO TOTALE
€ 4.339,07			€ -1.444,33	€ 2.894,74
IMPORTO NELL'ESERCIZIO	DOCUMENTI	RICEVUTI	5% TOTALE DOCUMENTI RICEVUTI NELL'ESERCIZIO (IMPORTO ARROTONDATO)	
€ 4,20 MLN			€ 210.000,00	

- il dato sui tempi dei pagamenti indica che il **tempo medio ponderato di ritardo** presenta un valore di - 20 giorni (il segno negativo indica che il pagamento avviene – in media – con anticipo di 20 giorni rispetto alla scadenza) e pertanto NON ricorrono le condizioni per l'applicazione delle misure di cui al comma 859, lett b), dell'art. 1 della L. 145/2018 (riduzione dei costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso).

DISAVANZO ECONOMICO PREVISTO

ESERCIZIO 2023

Per effetto delle suddette modifiche il risultato economico previsto per l'esercizio 2023 passa da un disavanzo di € 2.477.706,46 ad un disavanzo di € 2.151.548,61.

Tale risultato deriva dalla somma algebrica del risultato previsto della gestione corrente (disavanzo € 2.360.290,78), della gestione finanziaria (avanzo di € 48.742,17) e della gestione straordinaria (avanzo di € 160.000,00).

Il presente aggiornamento recepisce le variazioni del Budget Direzionale effettuate ai sensi dell'art.12 comma 3, del DPR 254/2005 dalla Giunta Camerale per un totale di € 110.917,00 così dettagliato:

- Deliberazione della Giunta n. 15 del 28.02.2023 avente ad oggetto: “ *Fondo Perequativo 2021-2022: progetti approvati. Determinazioni.*“ per un importo di € 69.117,00;
- Deliberazione della Giunta n.19 del 28.02.2023 avente ad oggetto ” *Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Unioncamere nazionale: Convenzione di Sovvenzione ex art.12 L.241/1990 per promuovere l'imprenditoria migrante, rafforzarne i rapporti con il sistema camerale e ampliarne la conoscenza. Determinazioni.* “ per un importo di € 41.800,00.

Le variazioni del budget direzionale effettuate dal Segretario Generale ai sensi dell'articolo 12, comma 4, del DPR 254/2005 non risultano evidenziate nel prospetto “A”, avendo interessato centri di costo o conti appartenenti allo stesso mastro.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

AGGIORNATO

Il Piano degli investimenti viene incrementato di

- **€ 13.522,70** nella voce relativa alle Immobilizzazioni materiali - “*Macchinari apparecchiature ed attrezzature varie*” - per la manutenzione straordinaria delle

attrezzature concesse in uso gratuito all'azienda speciale S.A.MER. giusta richiesta dell'azienda n. prot.592 del 22/5/2023.

Il totale del Piano degli Investimenti relativo all'anno 2023 resta coperto con risorse finanziarie proprie dell'Ente Camerale.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE – allegato “2” alla Circolare MISE del 12.9.2013

Il budget economico annuale, redatto in termini di competenza, è stato predisposto attraverso la riclassificazione del Preventivo economico, redatto secondo lo schema previsto dall'allegato “A” al DPR 254/2005, e ne recepisce le modifiche.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE – allegato “1” alla Circolare MISE del 12.9.2013

Il budget economico 2023 – 2025, formulato in termini di competenza economica, presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale e recepisce l'aggiornamento per il solo esercizio 2023, così come previsto dalla circolare MISE n. 0116856 del 25 giugno 2014.

VOCE BUDGET	2023	2024	2025
Differenza tra valore e costi della produzione	- € 2.360.290,78	- € 2.466.659,85	- €2.282.219,69
Totale proventi e oneri finanziari	€ 48.742,17	€63.951,72	€ 63.951,72
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	€ 0,00
Totale delle partite straordinarie	€ 160.000,00	0,00	€ 0,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZIO	- € 2.151.548,61	-€ 2.402.708,13	-€ 2.218.267,97

I dati dell'anno 2023 coincidono con quelli riportati nel Budget economico 2023 aggiornato.

Si evidenzia, come già indicato nel Preventivo 2023, che dalle previsioni relative all'intero triennio (le annualità 2024 e 2025 comprendono la somma che annualmente viene resa disponibile per finanziare interventi economici non ancora definiti ex art. 13 comma 3 del DPR 254/05) si comprende come l'Ente Camerale intenda rispettare, anche per il futuro, il principio del pareggio di bilancio con l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti come dettagliato nel prospetto che segue.

PROSPETTO AVANZI PATRIMONIALIZZATI

ESERCIZIO	RISULTATO ECONOMICO
2010	6.368.198,06
2011	5.531.161,66
2012	1.256.942,78
2013	2.994.455,46
2014	2.024.204,97
2015	695.997,84
2016	4.835.040,10
2017	1.576.273,71
2018	1.922.342,53
2019	1.570.127,83
Totale Avanzi patrimonializzati 2010-2019	28.774.744,94
Risultato 2020	-14.215.265,32
2021	1.342.121,13
2022	6.736.352,96
Saldo avanzi patrimonializzati 2010 - 2022	22.637.953,71
Sommatore risultati economici 2023- 2025	- 6.772.524,71

**PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA
COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI – allegato “3” alla
Circolare MISE del 12.9.2013; Circolare MISE 0087080 del 09/06//2015.**

Oggetto di aggiornamento è anche il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa. Il documento è redatto secondo il principio di cassa, diversamente da quanto prescritto per la redazione del budget economico annuale il quale, come già evidenziato, è elaborato secondo il principio della competenza economica.

Il documento in esame contiene, dunque, le previsioni aggiornate in ordine alle somme che l'Ente Camerale stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno 2023.

A tal fine è stata effettuata una valutazione sui crediti e debiti esistenti alla data del 31 dicembre 2022 che si trasformeranno in voci di entrata e di uscita nel corso del 2023; è stata, inoltre, operata una valutazione dei proventi e degli oneri iscritti nel Preventivo / Budget economico 2023 aggiornato che si prevede possano avere una manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio di riferimento; è stata effettuata anche una valutazione degli incassi e dei pagamenti legati alle previsioni contenute nel Piano degli investimenti 2023; ed in ultimo è stata effettuata una verifica della movimentazione degli incassi e dei pagamenti realizzata nel primo semestre dell'anno in corso.

Si sottopone l'aggiornamento al Preventivo 2023 all'approvazione del Consiglio Camerale, previa acquisizione della prescritta relazione del Collegio dei Revisori, nelle risultanze e nei contenuti contabili specificati nei documenti allegati ed accompagnatori esaminati nella presente Relazione a corredo della documentazione prevista dal citato D.P.R. 2.11.2005, n. 254.

IL VICE PRESIDENTE
(Dott. Pietro PICCIONI)

Firmato

ALLEGATO 1 - ELENCO DEI CONTI CLASSIFICATI NELLE VOCI B6-B7- B8 -schema D.M. 27/03/2013

CONTI SOGGETTI AL LIMITE	MEDIA 2016-2018	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONI ANTE AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI AGGIORNAMENTO 2023 (+ RIDUZIONE / -AUMENTO)	PREVENTIVO 2023 AGGIORNATO
B) Oneri Correnti					
7 Funzionamento					
a Prestazioni servizi					
325000 - Oneri Telefonici	-91.196,75	-75.000,00			-75.000,00
*325002 - Spese consumo acqua ed energia elettrica SOLO ENERGIA ELETTRICA	-125.241,47	-165.025,71			0,00
*325002 - Spese consumo acqua ed energia elettrica - SOLO ACQUA -	-12.758,29	-20.000,00			-20.000,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	-623.626,64	-518.253,13			-518.253,13
325011 - Oneri materiale di verifica ufficio metrico	-1.396,67	-2.000,00			-2.000,00
325012 - Oneri vigilanza metalli preziosi					0,00
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza					0,00
325015 - CSA - Oneri per Servizi di Assistenza tecnica	-79.540,92	-94.726,36		60.707,70	-34.018,66
325016 - CSA - Oneri per Servizi di Protocollo	-227.447,86	-239.146,35		29.000,00	-210.146,35
325017 - CSA - Oneri per Servizi di Gestione informatica Atti	-374.379,57	-352.814,39			-352.814,39
325018 - CSA - Oneri per Servizi di Gestione informatica Atti Smaltim. Rifiuti					0,00
325019 - CSA - Oneri per Servizi di Reception e Supporto uffici camerali	-204.789,56	-215.322,62		40.000,00	-175.322,62
325020 - Oneri per Manutenzione Ordinaria	-115.031,53	-65.000,00	-4.869,40	-25.000,00	-94.869,40
325022 - CSA - Oneri per Servizi di Supporto segr. generale e organi ist.li	-106.505,33	-111.983,29		25.557,11	-86.426,18
325030 - Oneri per assicurazioni ESCLUSO COMM	-30.197,74	-26.000,00			-26.000,00
325040 - Oneri Consulenti ed Esperti	-10.000,00	0,00			0,00
325041 - Oneri per Consulenze obbligatorie					0,00
325042 - Oneri per Consulenze Dop-Igp					0,00
325043 - Oneri Legali					0,00
325044 - Oneri per Consulenze obbligatorie piano di controllo vini D.O.					0,00
325045 - Altri oneri DOP IGP DO					0,00
325046 - Oneri per attivita' di Conciliazione e Mediazione e OCC					0,00
325047 - Oneri Piani di Controllo Vini	-9.716,67	-1.500,00			-1.500,00
325048 - Oneri per Call Center Ambiente					0,00
325049 - Oneri per Call Center Registro Imprese	-44.497,17	-32.000,00			-32.000,00
325050 - Spese Automazione Servizi ESCLUSO AMBIENTE	-283.115,47	-293.796,24	4.869,40		-288.926,84
325051 - Oneri di Rappresentanza	-797,92	-1.295,48			-1.295,48
325052 - Contributo consortile INFOCAMERE - Automazione Servizi					0,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	-61.216,86	-40.000,00			-40.000,00
325055 - Oneri CNS gratuita PA					0,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate NON OBBLIGATORIA	-3.233,47	-5.000,00			-5.000,00
325057 - Spese automazione Mud Sistri FGas	-37.335,51	-70.000,00			-70.000,00
325058 - Oneri libri digitali	0,00				0,00
325059 - Oneri per mezzi di Trasporto	-1.060,17	-1.746,45			-1.746,45
325063 - Inps su Compensi co.co.co.					0,00
325065 - Oneri per prestazioni occasionali	0,00	0,00			0,00
325066 - Oneri per facchinaggio	-36.931,47	-41.695,23			-41.695,23
325068 - Oneri vari di funzionamento	-43.322,11	-45.000,00		-8.000,00	-53.000,00
325072 - Oneri di Pubblicità obbligatoria					0,00
325075 - Oneri di pubblicità per radio ed emittenti televisive locali	0,00	0,00			0,00
325076 - Oneri di pubblicità libero	0,00	0,00			0,00
325077 - Oneri di pubblicità per stampa e radio nazionali e locali	0,00	0,00			0,00
325078 - Oneri servizi istituto cassiere	-23.580,00	-24.400,24		-200,00	-24.600,24
325080 - Buoni Pasto					0,00
325081 - Spese Formazione del Personale	-5.391,77	-7.697,08			-7.697,08

ALLEGATO 1 - ELENCO DEI CONTI CLASSIFICATI NELLE VOCI B6-B7- B8 -schema D.M. 27/03/2013

	MEDIA 2016-2018	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONI ANTE AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI AGGIORNAMENTO 2023 (+ RIDUZIONE / -AUMENTO)	PREVENTIVO 2023 AGGIORNATO
B) Oneri Correnti					
325082 - Spese Formazione del Personale da SIPERT	-992,44	0,00			0,00
325083 - Rimborso spese per Missioni	-7.312,74	-6.323,59			-6.323,59
325084 - Rimborso spese per Missioni servizi metrici	-26.409,97	-20.000,00			-20.000,00
325085 - Spese Formazione del Personale-direttiva Brunetta n.102010	-3.131,33	0,00			0,00
325086 - Spese Formazione del Personale-direttiva Brunetta n.102010 SIPERT	-3.530,67	0,00			0,00
325090 - Formazione obbligatoria Anticorruzione					0,00
325091 - Formazione obbligatoria Anticorruzione SIPERT					0,00
325092 - Formazione Sicurezza DLGS 812008					0,00
325093 - Formazione Segretari Generali					0,00
325094 - Oneri obbligatori Trasparenza					0,00
325095 Formazione iscritti Albo Ambiente art.6 co.1 lett.d) DM 120/2014					0,00
325096 - Oneri sicurezza DLGS 812008					0,00
325097 - Oneri verifiche idoneità Resp.Tecnico Albo Gestori Amb.li	-3.226,55	-66.000,00			-66.000,00
325099 - FONDO ART.1 COMMA 864 L.1452018 - CONSUMI INTERMEDI					0,00
325100 - Servizi istruttoria e supporto ufficio Sezione AMBIENTE					0,00
b Godimento di beni di terzi					0,00
326010 - Oneri per noleggi	-20.349,12	-32.000,00			-32.000,00
e Organi istituzionali					0,00
329000 - Spese organi istituzionali	-893,72	-3.781,52			-3.781,52
329001 - Compensi Ind. Consiglio	-20.869,19	-68.299,18		37.699,18	-30.600,00
329002 -Rimborsi Consiglio	0,00	0,00		-2.695,50	-2.695,50
329003 - Compensi Ind. Giunta	-33.278,04	-109.406,19		12.686,19	-96.720,00
329004 -Rimborsi Giunta	-151,63	0,00		-2.970,98	-2.970,98
329006 - Compensi Ind. Presidente	-20.265,51	-68.145,13		-84.374,87	-152.520,00
329007 -Rimborsi Presidente	-1.645,50	0,00		-1.670,31	-1.670,31
329009 - Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	-38.918,23	-36.923,62			-36.923,62
329013 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti di Commissioni ESCLUSO AMBIENTE	-57.365,80	-20.000,00			-20.000,00
329014 - Missioni casi eccezionali	-35,51	0,00			0,00
329015 - Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione	-10.666,67	-10.000,00		-753,14	-10.753,14
TOTALE CONTI SOGGETTI AL LIMITE PREVENTIVO 2023	-2.801.353,51	-2.890.281,80			
*325002 - Spese consumo acqua ed energia elettrica					
SOLO ENERGIA ELETTRICA	-125.241,47				
NUOVO LIMITE AGGIORNAMENTO PREVENTIVO modificato giusta Circ. Mef-Rgs n. 42 del 07.12.2022	-2.676.112,05			79.985,38	-2.645.270,71
ONERI RIMBORSATI DA AZIENDA SPECIALE BARI SVILUPPO		-3.600,00			-3.600,00
ONERI RIMBORSATI DA AZIENDA SPECIALE S.A.MER		-31.900,00			-31.900,00
ONERI RIMBORSATI DA UNIONE REGIONALE		-20.000,00			-23.400,00
ONERI RIMBORSATI DA CONSORZIO ZES		-26.903,41			-21.946,24
ONERI RIMBORSATI DA MINISTERO AMBIENTE		-6.524,88			-4.474,94
ONERI RIMBORSATI DA FONDAZIONE ITS AGROALIMENTARE PUGLIA					-5.764,28
TOTALE ONERI RIMBORSATI		-88.928,29			-91.085,46
TOTALE EFFETTIVO: ONERI SOGGETTI AL LIMITE AL NETTO ONERI RIMBORSATI		-2.801.353,51			-2.554.185,25

ALLEGATO 1 - ELENCO DEI CONTI CLASSIFICATI NELLE VOCI B6-B7- B8 -schema D.M. 27/03/2013

VOCI B6-B7-B8 - schema D.M. 27/03/2013	CAUSALE ESCLUSIONE	CONTI ESCLUSI DAL LIMITE	MEDIA 2016-2018	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONI ANTE AGGIORNAMEN TO	VARIAZIONI AGGIORNAMENTO 2023 (+ RIDUZIONE / -AUMENTO)	PREVENTIVO 2023 AGGIORNATO
7b	A	325096 - Oneri sicurezza DLGS 812008	-45,90	-68.000,00			-68.000,00
7b	B	325018 - CSA - Oneri per Servizi di Gestione informatica Atti Smaltim. Rifiuti	-61.473,78	-64.635,60			-64.635,60
7b	D	325030 - Oneri per assicurazioni COMM (N002)	-1.696,25	-2.500,00			-2.500,00
7b	B	325048 - Oneri per Call Center Ambiente	0,00	-25.000,00			-25.000,00
7b	B	325050 - Spese Automazione Servizi AMBIENTE	-256.252,54	-152.424,00			-152.424,00
7c	B	325063 - Inps su Compensi co.co.co. AMBIENTE	-2.517,37	-8.000,00			-8.000,00
7b	B	325087 - Spese Formazione del Personale escluse DL 782010 Sez. Ambiente	-309,77	-7.000,00			-7.000,00
7b	B	325089 - Rimborso spese per Missioni ambiente	-2.823,34	-25.000,00			-25.000,00
7b	B	325095 Formazione iscritti Albo Ambiente art.6 co.1 lett.d) DM 120/2014	-503,33	-26.136,00			-26.136,00
7b	B	325100 - Servizi istruttoria e supporto ufficio Sezione AMBIENTE	0,00	-392.040,00			-392.040,00
7d	B	329013 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti di Commissioni AMBIENTE	-23.859,83	-45.000,00			-45.000,00
7c	C	325041 - Oneri per Consulenze obbligatorie	-39.188,93	-60.000,00			-60.000,00
7c	C	325042 - Oneri per Consulenze Dop-Igp	-242.682,67	-374.100,00		-25000	-399.100,00
7c	C	325044 - Oneri per Consulenze obbligatorie piano di controllo vini D.O.	-12.748,00	0,00			0,00
7b	C	325045 - Altri oneri DOP IGP DO	-15.000,00	-10.000,00			-10.000,00
7b	C	325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate OBBLIGATORIA	-84.533,09	-151.000,00			-151.000,00
7c	C	325063 - Inps su Compensi co.co.co.	-22.943,20	-60.554,82		- 10.797,90	-71.352,72
7b	C	325072 - Oneri di Pubblicità obbligatoria	0,00	-25.000,00			-25.000,00
7b	D	325012 - Oneri vigilanza metalli preziosi	-803,37	-3.000,00			-3.000,00
7b	D	325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	-10.861,44	-90.000,00			-90.000,00
7b	D	325043 - Oneri Legali	-76.427,69	-80.000,00		26.908,78	-53.091,22
7b	D	325052 - Contributo consortile INFOCAMERE - Automazione Servizi	-12.888,00	-93.280,00		18.520,84	-74.759,16
7b	D	325050 - Spese Automazione Servizi (Oneri CNS non obbligatoria PA, token e certificati)	-158.154,99	0,00			0,00
7b	D	325055 - Oneri CNS gratuita PA	-46.675,50	-80.520,00			-80.520,00
7b	D	325058 -Oneri libri digitali	0,00	0,00			0,00
7b	D	325038 Oneri CNS non obbligatoria PA, token e certificati		-168.360,00			-168.360,00

ALLEGATO 1 - ELENCO DEI CONTI CLASSIFICATI NELLE VOCI B6-B7- B8 -schema D.M. 27/03/2013

VOCI B6-B7- B8 - schema D.M. 27/03/2013	CAUSALE ESCLUSIONE	CONTI ESCLUSI DAL LIMITE	MEDIA 2016-2018	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONI ANTE AGGIORNAMEN TO	VARIAZIONI AGGIORNAMENTO 2023 (+ RIDUZIONE / -AUMENTO)	PREVENTIVO 2023 AGGIORNATO
7b	D	325046 Oneri per attività di conciliazione e Mediazione OCC	-6.983,64	-20.000,00			-20.000,00
7b	D	325079 - Altre spese mediazione	0,00	-400,00			-400,00
7b	D	325080 - Buoni Pasto	-83.377,19	-100.630,32			-100.630,32
7b	D	325090 - Formazione obbligatoria Anticorruzione	-12.660,01	-30.000,00			-30.000,00
7b	D	325091 - Formazione obbligatoria Anticorruzione SIPERT	-1.028,67	0,00			0,00
7b	D	325092 - Formazione Sicurezza DLGS 812008	-1.280,92	0,00			0,00
7b	D	325093 - Formazione Segretari Generali	-1.359,33	-3.000,00			-3.000,00
7b	D	325094 - Oneri obbligatori Trasparenza	-332,16	-3.000,00			-3.000,00
		TOTALE CONTI NON SOGGETTI AL LIMITE PREVENTIVO 2023	-1.179.410,94	-2.168.580,74			-2.158.949,02
7b	E	*325002 - Spese consumo acqua ed energia elettrica SOLO ENERGIA ELETTRICA	-125.241,47	-165.025,71		-97.000,00	-262.025,71
		NUOVO LIMITE AGGIORNAMENTO PREVENTIVO modificato giusta Circ. Mef-Rgs n. 42 del 07.12.2022	- 1.304.652,40			- 87.368,28	- 2.420.974,73
	A	COSTO ESCLUSO DALLA CIRCOLARE MEF-RGS n. 9 del 21.04.2020					
	B	COSTI ESCLUSI PERCHE' RIMBORSATI DA MINISTERO AMBIENTE IN BASE DECRETO INTERMINISTERIALE N. 1159/ARS/M/VDA/ALBO del 29.12.1993 RELATIVO FUNZIONAMENTOALBO NAZIONALE GESTORI AMBIENTALI E DELLE SEZIONI REGIONALI;					
	C	COSTI ESCLUSI PERCHE' CONSIDERATI OBBLIGATORI					
	D	COSTI ESCLUSI PERCHE' CONSIDERATI NON SOGGETTI A LIMITI					
	E	COSTO ESCLUSO DALLA CIRCOLARE MEF-RGS n. 42 del 07.12.2022					

ALLEGATO 2 - PROSPETTO DI RACCORDO PER LA VERIFICA DEL RISPETTO DEL LIMITE ART. 1, COMMA 592, Legge 160/2019 IN SEDE DI PREVISIONE AGGIORNATA *.

	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2017	CONSUNTIVO ANNO 2018	MEDIA 2016- 2018	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2023 AGGIORNATO
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi						
b) acquisizione di servizi	-3.582.347,08	-3.338.033,24	-3.346.776,21	-3.422.385,51	-4.162.652,08	-4.092.157,65
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-374.078,75	-242.439,71	-373.722,08	-330.080,18	-502.654,82	-538.452,72
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-353.999,22	-131.961,47	-137.888,21	-207.949,63	-361.555,64	-403.635,07
8) per godimento di beni di terzi	-19.592,49	-17.381,63	-24.073,25	-20.349,12	-32.000,00	-32.000,00
TOTALE VOCI B7 b),c),d) - B8 SCHEMA D.M. 27.03.2013	-4.330.017,54	-3.729.816,05	-3.882.459,75	-3.980.764,45	-5.058.862,54	-5.066.245,44
CONTI INCLUSI NEL LIMITE				-2.676.112,05	-2.890.281,80	-2.645.270,71
CONTI ESCLUSI DAL LIMITE, NON ASSOGGETTATI A RIDUZIONE				-1.304.652,40	-2.168.580,74	-2.420.974,73

* Non sono compresi gli importi di cui alla voce 7-a) "Erogazione di servizi istituzionali", secondo quanto previsto dalla circolare MiSE n. 88550 del 25 marzo 2020, che esclude gli interventi di promozione economica dalla base di calcolo del limite e, conseguentemente, dal budget.

(Allegato n. 1 del verbale n. 29 del 19 giugno 2023 del Collegio dei revisori dei conti)

AL CONSIGLIO CAMERALE DELLA CCIAA DI BARI.

Parere relativo all'aggiornamento del bilancio preventivo dell'esercizio 2023.

In data 12.06.2023 con deliberazione è stata approvata dalla Giunta camerale la proposta di aggiornamento del bilancio preventivo dell'esercizio 2023 unitamente ai documenti previsti dal DPR 254/2005 e dal D.M. MEF 27/03/2013.

Il Collegio dei Revisori ha esaminato la delibera della Giunta Camerale del 12/06/2023, avente ad oggetto "Predisposizione - Aggiornamento Bilancio Preventivo 2023", trasmessa con nota pec del 15.06.2023, unitamente ai documenti accompagnatori (Prospetto contabile Aggiornamento Preventivo 2023 - Allegato "A"; Budget economico 2023; Budget economico 2023 – 2025; Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa 2023 e Relazione della Giunta Camerale), al fine di redigere la relazione prevista dall'art. 30 del DPR n. 254/2005.

Si provvede all'aggiornamento del Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.) di cui all'articolo 19 comma 1 del D.Lgs. 31.5.2011, n. 91, in quanto le variazioni apportate al budget economico comportano variazioni negli obiettivi, e relativi indicatori, approvati in sede di previsione. Il documento contabile risulta predisposto in conformità al regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria ed è impostato in osservanza del principio del pareggio.

Il progetto di preventivo 2023 è stato approntato con una previsione di disavanzo economico pari ad €. – 2.477.706,46. La previsione negativa di gestione per il 2023, che riflette il raffronto del volume complessivo dei proventi rispetto agli oneri e conseguentemente uno squilibrio della gestione corrente per €. 2.541.698,63, è fondamentalmente riconducibile alla riduzione del diritto annuale disposta nell'art. 28, 1[^] comma, del D.L. n. 90 del 24.06.2015, convertito con modificazioni nella legge 11.08.2015, n. 114.

Con l'aggiornamento del preventivo 2023 il risultato economico previsto per il 2023 passa da una previsione di disavanzo di €. – 2.477.706,46 ad una previsione leggermente migliorativa di disavanzo di €. – 2.151.548,61.

Pertanto, il rispetto del principio del pareggio previsto nell'art. 2 del D.P.R. n. 254/2005, si consegue attraverso l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati degli anni precedenti in un quadro di equilibrio e sostenibilità di bilancio, in conformità ai principi contabili elaborati dalla Commissione ex art. 74 del D.P.R. n. 254/2005, vigenti nel comparto camerale giusta circolare del MISE n. 3622/C del 5.02.2009 e in adesione ai principi della recente legge 24.12.2012, n. 243, recante le disposizioni per l'attuazione

del principio del pareggio di bilancio, in particolare l'art. 3, 1° comma, e per le amministrazioni pubbliche non territoriali, come nel caso specifico della CCIAA di Bari, l'art. 13 della citata legge.

Il Collegio procede alla disamina delle variazioni al preventivo 2023 predisposte dalla Giunta camerale per la successiva approvazione a cura del Consiglio camerale.

Dall'analisi dei dati contenuti nel prospetto allegato emerge la situazione di seguito rappresentata, che modifica i valori iscritti nel preventivo 2023.

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2023	Preventivo 2023 aggiornato
Proventi correnti	20.644.677,89	23.702.238,19
Oneri correnti	(23.186.376,52)	(26.062.528,97)
Risultato gestione corrente	(2.541.698,63)	(2.360.290,78)

Dalla somma dei risultati aggiornati della gestione corrente (€. - 2.360.290,78), della gestione finanziaria €. 48.742,17 e della gestione straordinaria €. 160.000,00 emerge un disavanzo economico presunto dell'esercizio di €. - 2.151,548,61, in luogo della previsione di disavanzo economico determinato in sede di approvazione del bilancio preventivo di €. - 2.477.706,46.

Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute con l'assestamento al preventivo 2023.

GESTIONE CORRENTE

PROVENTI (aumenti)

Per quanto riguarda i proventi si è rilevato:

1) Diritto annuale + € 2.933.870,59. L'importo evidenziato si riferisce al provento derivante dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale relativo alla annualità 2023 e 2022, riscontato secondo le indicazioni fornite dalla nota n. 0532625 del 5 dicembre 2017. Per il dettaglio delle informazioni si rinvia alla relazione della Giunta a pag. 2.

2) Contributi Trasferimenti ed altre Entrate + € 12.772,71. Le variazioni sono riferite:

all'adeguamento del contributo per la realizzazione del progetto Progetto *OR.CO.Digitsys* - Bando Nuove Generazioni 2017, per riprogrammazione all'esercizio 2023 della quota di ricavi e costi correlati non sostenuti nell'esercizio 2022 e risultanti dal Bilancio d'esercizio, giusta richiesta Servizio Promozione e Sviluppo – prot. n.62926/U del 29.05.2023.

ONERI (aumenti)

Per quanto riguarda gli oneri si sono rilevate le seguenti variazioni:

3) Personale + € 24.267,47 per finanziare l'istituto della progressione per area previsto dal CCNL per il personale non dirigente del Comparto "Funzioni Locali" sottoscritto il 16/11/2022;

4) Funzionamento + € 277.682,89 e si fa rinvio alla relazione della Giunta relativamente alle singole voci di aumento.

5) Interventi economici + € 1.936.820,85 sono riconducibili in prevalenza agli stanziamenti relativi ai progetti finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale approvati con Deliberazione del Consiglio camerale n.6 del 18.11.2022 ed autorizzata per il triennio 2023-2025 con Decreto *M.i.m.i.t.* del 23 febbraio 2023 registrato con il numero n.118 in data 23/03/2023.

6) Ammortamenti e accantonamenti + € 850.367,90 e si fa rinvio alla relazione della Giunta relativamente alle singole voci di aumento.

ONERI (diminuzioni)

7) Funzionamento - € 277.682,89 e si fa rinvio alla relazione della Giunta relativamente alle singole voci di diminuzione.

8) Ammortamenti e accantonamenti - € 46.220,77 e si fa rinvio alla relazione della Giunta relativamente alle singole voci di diminuzione.

Gestione finanziaria –

9) Proventi finanziari - € 15.250,00 e si fa rinvio alla relazione della Giunta.

Gestione straordinaria -

La gestione straordinaria registra proventi straordinari per un ammontare corrispondente per € **160.000,00** – rinviando alla relazione della Giunta per i dettagli.

Il Piano degli investimenti viene incrementato come segue:

€ 13.522,70 nella voce relativa alle Immobilizzazioni materiali - “Macchinari apparecchiature e attrezzature varie” per manutenzione straordinaria delle apparecchiature in concessione gratuita all’A.S. SAMER.

Il Collegio, ravvisato che le variazioni apportate in sede di aggiornamento del Preventivo economico 2023 sono state assunte nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari, nonché del quadro normativo vincolato previsto dalle recenti disposizioni in materia di finanza pubblica, con applicazione delle misure di contenimento della spesa di cui alla legge 27 dicembre 2019, n. 160 e in conformità alle indicazioni di cui alla circolare del MEF n. 23 del 19.05.2022 e che non ricorrono le fattispecie in tema di stock del debito commerciale scaduto e sul tempo medio ponderato di ritardo per l’applicazione delle misure di cui all’art. 1, 859[^], comma, lett. a) e lett. b) della legge n. 145/2018,

RACCOMANDA

la Dirigenza dell’ente di ispirare la restante gestione 2023 ai principi di sana gestione e di contenimento delle spese, tenendo in debito conto le recenti disposizioni di finanza pubblica e che risultano conformi ai criteri ivi indicati nelle circolari dell’Amministrazione vigilante MISE;

di attenersi alle raccomandazioni contenute nella circolare MISE n. prot.117490 del 26.06.2014.

In particolare sono richiamate le indicazioni dell’Amministrazione vigilante in ordine all’opportunità di assicurare, a cura delle Camere di Commercio, *“una gestione accorta e prudente delle spese e ad*

una responsabile valutazione in merito alla sostenibilità delle stesse. Pur garantendo la continuità delle attività ed iniziative in corso, sarebbe infatti opportuno evitare in questa fase di disporre nuove spese ed assumere nuove iniziative non necessarie e urgenti o prioritarie per il sostegno del tessuto economico provinciale, ove le stesse possano incidere sugli esercizi finanziari successivi ed in seguito risultare eccessive rispetto a tali disponibilità finanziarie ridotte ovvero in contrasto con il futuro prefigurato assetto del sistema camerale e non facilmente reversibili senza rilevanti costi amministrativi e finanziari. In coerenza con quanto sopra rappresentato si richiama inoltre la necessità, già a legislazione vigente, di utilizzare tutte le soluzioni previste dalla legge n. 580/1993, come modificata dal D.lgs n. 23 del 2010, per una riduzione dei costi strutturali che consenta di riaprire spazi per una adeguata attività promozionale.

□ di assicurare la necessaria vigilanza sulla gestione delle aziende speciali, l'osservanza degli indirizzi generali ed il perseguimento degli obiettivi programmatici stabiliti dal Consiglio camerale per la verifica costante dell'efficacia e dell'economicità dell'attività aziendale, nonché il rispetto dei criteri di equilibrio economico e finanziario ai sensi dell'art. 2, 5° comma, del D.Lgs. n. 23/2010.

Il Collegio dei Revisori, con le raccomandazioni innanzi richiamate, **esprime parere favorevole** all'aggiornamento del Preventivo 2023, approvato con delibera della Giunta camerale del 12.06.2023.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dott. Giuseppe Mongelli – Presidente	FIRMATO
dott. Luigi Lorusso – Componente	FIRMATO
dott.ssa Marina Amato – Componente	FIRMATO