

CAMERA DI COMMERCIO
FOGGIA**DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO 18 DEL 29.12.2021****OGGETTO: PREVENTIVO 2022. APPROVAZIONE.**

Risultano presenti i seguenti consiglieri:

num	consigliere	settori e ambiti di rappresentanza	presente	assente
1	GELSOMINO Cosimo Damiano – <i>Presidente</i>	Commercio	X	
2	SCHIAVONE Filippo – <i>Vice Presidente</i>	Agricoltura	X	
3	ANGELILLIS Luigi	Industria	X	
4	BISCOTTI Nicola	Industria	X	
5	BORRELLI Pellegrino	Agricoltura	X	
6	BOZZINI Maria Stefania	Commercio	X	
7	DE ANGELIS Mario	Cooperazione	X	
8	D'ELIA Giovanni	Consumatori ed Utenti	X	
9	DE NITTIS Raffaele Pio	Altri Settori		X
10	DE PELLEGRINO Alfonso	Industria	X	
11	DI FRANZA Alessia	Artigianato	X	
12	FERRARA Alfonso	Servizi alle Imprese	X	
13	GIANNATEMPO Luigi	Commercio	X	
14	LA TORRE Lucia Rosa	Commercio	X	
15	MAZZEO Raffaele	Commercio	X	
16	MIUCCI Giovanni	Liberi professionisti	X	
17	NOTARANGELO Girolamo	Turismo		X
18	NUNZIANTE Antonio	Artigianato	X	
19	PETRILLI Raffaele	Agricoltura		X
20	PILATI Marino	Agricoltura	X	
21	PORRECA Fabio	Servizi alle Imprese		X
22	RICCI Giovanni	Lavoratori		X
23	ROBERTO Silvana	Agricoltura	X	
24	SIMEONE Vincenzo	Trasporti e Spedizioni	X	
25	STELLACCI Pasquale	Credito e Assicurazioni	X	
totale			20	5

E' presente il collegio dei revisori dei conti composto come segue:

Componenti		Presente	assente
Dott. Carmine CILLIS	Presidente		X
Dott- Luigi Ugo MAIDA	Componente		X
Dott. Giovanni SAVINI	Componente		X

Funge da Segretario la dott.ssa Lorella Palladino, Segretario Generale dell'Ente, assistita per la verbalizzazione dalla dott.ssa Ivana Valerio individuata ai sensi della deliberazione di Giunta n. 32 del 10/04/2018.



Il Presidente riferisce che, ai sensi degli articoli 6 e 7 del vigente D.P.R. 254 del 2/11/2005, occorre approvare il bilancio preventivo annuale per l'anno 2022 corredato dagli allegati previsti dalla vigente normativa, tra cui la relazione illustrativa.

La Giunta camerale, con deliberazione n. 94 del 13.12.2021, ha regolarmente predisposto il Preventivo 2022 in coerenza con la Relazione Previsionale e Programmatica 2022 e secondo lo schema di cui all'allegato A al DPR n. 254/2005 corredato con:

- relazione illustrativa (allegato n. 2)
- budget economico annuale 2022 (allegato n.3)
- budget direzionale (allegato n. 4)
- budget economico pluriennale 2021-2023 (allegato n. 5)
- prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'articolo 9, comma 3 del D.M. del MEF 27 marzo 2013 (allegato n. 6)
- programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022/2023 (allegato 7)
- programma triennale dei lavori pubblici 2022/2024 (allegato 8)

La citata deliberazione di Giunta n. 94 è stata trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti, in data 14.12.2021, ed ai componenti del Consiglio camerale, per la conseguente analisi.

Il documento proposto delinea le priorità e le linee strategiche attraverso le quali l'Ente intende far fluire il proprio intervento nell'economia del territorio, con lo scopo ultimo di dare piena attuazione ai progetti che consentiranno la realizzazione e il raggiungimento di concreti obiettivi da misurare e migliorare nel tempo, perché si possa giungere ad un incisivo processo di crescita reale del territorio della Capitanata in questo particolare periodo causato della pandemia.

In conformità alle indicazioni delle linee strategiche pluriennali del Consiglio e sulla base del Programma pluriennale e della Relazione previsionale e programmatica l'Ente camerale costruisce, quindi, il percorso da seguire, in coerenza con gli obiettivi che si prefigge di ottenere, nella consapevolezza della propria mission istituzionale, che è quella appunto di supportare e promuovere l'interesse generale delle imprese, in linea anche con le indicazioni strategiche del sistema camerale nazionale.

Vengono, quindi, illustrate le principali linee di azioni che l'Ente è chiamato a porre in essere nel prossimo anno e che sono compiutamente descritte nella Relazione. Per le risorse disponibili per interventi per il territorio, non ancora destinate, sarebbe opportuno individuare successivamente gli interventi da realizzare tenuto conto delle esigenze che si manifesteranno.

Per quanto sopra

IL CONSIGLIO

UDITO il riferimento del Presidente;

VISTO il DPR 2 novembre 2005 n.254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio";

VISTA la Legge 580/93 così come modificata dal decreto legislativo n. 219 del 25 agosto 2016, ed in particolare la parte riferita alla approvazione del bilancio preventivo annuale;



VISTO il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" che ha introdotto norme per l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni;

VISTO il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013 (in attuazione dell'articolo 16 del d.lgs. 91/2011) recante "Criteri e modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche *in contabilità civilistica*", che ha innovato in materia di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica definendo altresì gli schemi di programmazione delle risorse che le amministrazioni devono adottare;

VISTA la nota protocollo n. 0148123 del 12 settembre 2013 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, omogenee indicazioni in merito all'applicazione della normativa contabile;

VISTO il Decreto Legislativo n. 219 del 25 novembre 2016 recante: "Riordinamento delle Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura" che mira ad una riforma articolata del Sistema camerale, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 276 del 25/11/ 2016;

RICHIAMATI gli artt. 1 e 2 del citato D.P.R. n. 254/2005 e la circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/c del 26 luglio 2007, relativamente al principio del pareggio di bilancio ed al fatto che la gestione economica, patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio deve assicurare l'equilibrio economico patrimoniale nel medio periodo;

RICHIAMATA la Relazione Previsionale e Programmatica 2022 approvata con deliberazione di Consiglio n. 15 del 09/12/2021;

ESAMINATA la deliberazione n. 94 del 13.12.2021, con cui la Giunta camerale ha predisposto il Preventivo 2022 per la successiva approvazione da parte del Consiglio camerale;

VISTO il Decreto Mi.SE n. 12 del 12/3/2020 che ha autorizzato l'aumento del 20% del diritto annuale per le annualità 2020/2022 sulla base della deliberazione del Consiglio Camerale n. 30 del 26.11.2019;

RITENUTO di dover demandare alla Giunta l'individuazione degli interventi da realizzare con le risorse non destinate, sulla base delle esigenze che si manifesteranno in corso d'anno;

ESAMINATO il programma triennale dei lavori pubblici 2022/2024, e il programma biennale degli acquisti 2022/2023, come approvati, da trasmettere al Ministero dell'Economia e Finanze, ai sensi del DM 16.3.2012;

ESAMINATI: i prospetti e i preventivi di bilancio 2022 delle Aziende Speciali CESAN e CAMTEK, approvati dai rispettivi Consigli;

PRESO ATTO del parere favorevole dei Collegi dei revisori delle Aziende Speciali CESAN e CAMTEK che si allegano alla presente deliberazione;

PRESO ATTO del parere favorevole del Collegio dei Revisori della Camera espresso con il verbale n. 32 relativo alla seduta tenutasi in data 28.12.2021, allegato alla presente deliberazione;

DATO ATTO dell'istruttoria del dott. Luigi Di Pietro, Responsabile del Servizio Bilancio, contabilità e Finanza;

DATO ATTO che al momento della votazione risultano collegati tutti i presenti in modalità telematica;

con l'astensione dei componenti Alessia Di Franza e Vincenzo Simeone e il voto favorevole di tutti gli altri componenti



DELIBERA

1. di approvare il Preventivo 2022 secondo lo schema di cui all'allegato A del DPR 254/2005 (allegato 1) corredato dai seguenti documenti:
 - relazione illustrativa (allegato n. 2)
 - budget economico annuale 2022 (allegato n.3)
 - budget direzionale (allegato n. 4)
 - budget economico pluriennale 2021-2023 (allegato n. 5)
 - prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'articolo 9, comma 3 del D.M. del MEF 27 marzo 2013 (allegato n. 6)
 - programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022/2023 (allegato 7)
 - programma triennale dei lavori pubblici 2022/2024 (allegato 8)
 - piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio (P.I.R.A.) redatto in conformità alle linee guida vigenti (allegato 9);
 - verbale del Collegio dei Revisori dei conti n. 32 del 28 /12/2021 (allegato 10)
2. di approvare i Preventivi economici 2022 delle due aziende speciali camerali CESAN e CAMTEK come approvati dai rispettivi consigli di amministrazione, ed allegati alla presente delibera (allegati 11 e 12)
3. di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

IL SEGRETARIO
(Lorella Palladino)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

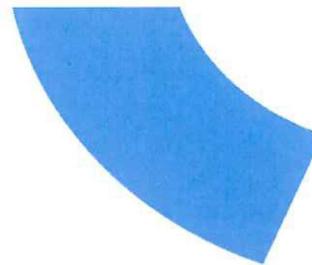
IL PRESIDENTE
(Cosimo Damiano Gelsomino)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

..

C.C.I.A.A. DI FOGGIA
ALL. A
PREVENTIVO
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	7.121.778,74	6.953.182,84	5.914.171,84		1.039.011,00		6.953.182,84
2 Diritti di Segreteria	1.992.000,00	1.992.000,00			1.992.000,00		1.992.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	497.177,00	113.333,24	8.000,00	4.800,00	7.200,00	93.333,24	113.333,24
4 Proventi da gestione di beni e servizi	501.348,44	501.000,00	81.235,96	120.730,34	190.219,10	108.814,61	501.000,00
5 Variazione delle rimanenze							
Totale Proventi Correnti A	10.112.304,18	9.559.516,08	6.003.407,80	125.530,34	3.228.430,10	202.147,85	9.559.516,08
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.487.788,13	-2.617.544,64	-737.232,64	-801.327,84	-1.078.984,16		-2.617.544,64
7 Funzionamento	-2.434.655,52	-2.412.136,65	-827.263,70	-471.547,22	-795.437,18	-317.888,55	-2.412.136,65
8 Interventi Economici	-2.352.914,47	-1.648.115,03				-1.648.115,03	-1.648.115,03
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.864.307,05	-2.699.656,60	-1.957.370,00	-130.539,01	-487.424,73	-124.322,87	-2.699.656,60
Totale Oneri Correnti B	-10.139.665,17	-9.377.452,92	-3.521.866,34	-1.403.414,07	-2.361.846,06	-2.090.326,45	-9.377.452,92
Risultato della gestione corrente A-B	-27.360,99	182.063,16	2.481.541,46	-1.277.883,73	866.584,04	-1.888.178,60	182.063,16
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	12.000,00	12.000,00	2.400,00	3.840,00	5.760,00		12.000,00
11 Oneri Finanziari	-215.440,56	-194.063,16	-192.400,24	-471,91	-741,57	-449,44	-194.063,16
Risultato della gestione finanziaria	-203.440,56	-182.063,16	-190.000,24	3.368,09	5.018,43	-449,44	-182.063,16
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	706.204,38						
13 Oneri Straordinari	-390.635,37						
Risultato della gestione straordinaria (D)	315.569,01						
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	84.767,46	0,00	2.291.541,22	-1.274.515,64	871.602,46	-1.888.628,04	0,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali							
F Immobilizzazioni Materiali	126.193,32	2.804.642,86		2.797.000,00		7.642,86	2.804.642,86
G Immobilizzazioni Finanziarie	2.500,00	10.000,00	10.000,00				10.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	128.693,32	2.814.642,86	10.000,00	2.797.000,00		7.642,86	2.814.642,86



RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2022

Premessa

Il bilancio preventivo 2022 è predisposto sulla base delle normative di riferimento vigenti. I ricavi tengono conto della maggiorazione del 20% del diritto annuale da destinare alla realizzazione dei progetti strategici condivisi con il Ministero dello Sviluppo Economico come da decreto che ha autorizzato l'aumento riferito agli anni 2020-2022, come da delibera di Consiglio n. 30 del 26/11/2019 con la quale sono stati individuati i progetti con il relativo budget da finanziare con l'aumento del 20% del diritto annuale.

CONTESTO NORMATIVO PER LA GESTIONE CONTABILE

Per completezza informativa si richiamano, qui di seguito, le disposizioni normative di riferimento che sovrintendono e regolano la struttura ed i contenuti del Preventivo Economico 2022 e dei suoi allegati tecnici. La norma che guida la redazione della predisposizione del Preventivo Economico è il D.P.R. 254/2005, che contiene anche i relativi schemi formali di rappresentazione dei proventi e degli oneri, integrati dalle voci relative al piano di investimenti.

A partire dal 2013 è stata data, altresì, attuazione alle disposizioni di cui al d.lgs. 91/2011 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili" che ha disciplinato i principi per garantire uniformità ai sistemi e agli schemi contabili delle Amministrazioni Pubbliche, al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo.

Con decreto del Ministero delle Finanze del 27 marzo 2013 recante "Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica" sono stati disciplinati i nuovi criteri e le modalità di redazione dei documenti contabili a partire dal 1° settembre 2013 e pertanto con la predisposizione del Budget economico 2014. In sostanza la Giunta è tenuta a predisporre i seguenti documenti e prospetti:

- Budget Economico pluriennale definito su base triennale secondo lo schema previsto dall'art. 1, co. 2 del D.M. 27 marzo 2013;
- Preventivo Economico 2021 - Schema allegato A) del D.P.R. 254/2005;
- Budget Economico annuale secondo lo schema previsto dall'art. 2, co. 3 del D.M. 27 marzo 2013;
- Il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa (queste ultime articolate per missioni e programmi art. 9 comma 3, D.M. 27 marzo 2013);
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del d.lgs. 91/2011 e secondo le linee guida definite con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18/9/2012.

I documenti sono accompagnati dalla relazione illustrativa al Preventivo Economico che in uno agli allegati tecnici sopra richiamati completano la composizione del documento di programmazione economica. Successivamente all'approvazione del Preventivo Economico da parte del Consiglio camerale, la Giunta procederà all'approvazione del Budget direzionale d'esercizio, in conformità all'art. 8 del d.p.r. 254/2005.

Lo schema riassuntivo predisposto che viene proposto alla odierna valutazione è redatto secondo quanto previsto dal D.P.R. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", che prevede un'articolazione delle attività dell'Ente secondo una ripartizione per funzioni, idonea a rendere confrontabili a livello nazionale i Preventivi Economici delle diverse Camere di Commercio. Il Preventivo Economico per il 2022 è quindi strutturato secondo le seguenti quattro funzioni:

Funzione A - Organi Istituzionali e Segreteria Generale



Funzione B - Servizi di supporto

Funzione C - Anagrafe e Servizi di regolazione del mercato

Funzione D - Studio, Formazione, Informazione e Promozione Economica

Dal punto di vista economico, ogni singola funzione rappresenta un ben definito programma di attività, articolato secondo il relativo budget previsionale, che potrà essere rivisto ed aggiornato sulla base del reale andamento delle attività, in conformità alle indicazioni direzionali, mediante revisioni periodiche programmate.

Principi contabili

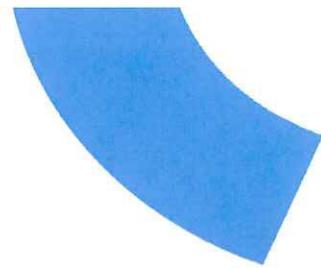
L'art. 1 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 prevede che la gestione delle Camere di commercio "è informata ai principi generali della contabilità economica e patrimoniale e risponde ai requisiti della veridicità, universalità, continuità, prudenza, chiarezza".

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

Il preventivo è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 6, 7 e 9 del D.P.R. 2/11/2005 n. 254 nonché agli indirizzi forniti dal Ministero dello Sviluppo Economico con Circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007 e ai principi contabili indicati nella circolare n. 3622/C del 5 febbraio 2009 e successive integrazioni. Le disposizioni normative intervenute, hanno finito per avere un impatto importante sulla formazione del bilancio stesso, nello specifico:

- il decreto legge 24 giugno 2014, n. 90 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 24 giugno 2014, come convertito in Legge n.114/2014 con riferimento all'art. 28 concernente la riduzione del diritto annuale del 35% per l'anno 2015, del 40% per l'anno 2016, del 50% per l'anno 2017;
- il decreto Legge 90/2014, convertito in Legge n.114/2014, che al comma 2 dell'articolo 28, dispone che le tariffe e i diritti di segreteria sono fissati sulla base di costi standard definiti dal Ministero dello sviluppo economico, sentite la Società per gli studi di settore (SOSE) Spa. e l'Unioncamere, secondo criteri di efficienza da conseguire anche attraverso l'accorpamento degli enti e degli organismi del sistema camerale e lo svolgimento delle funzioni in forma associata;
- la Circolare n. 117490 del MISE del 26 giugno 2014 che richiama "la necessità, già a legislazione vigente, di utilizzare tutte le soluzioni previste dalla legge n. 580/1993, come modificata dal decreto legislativo n. 23 del 2010, per una riduzione dei costi strutturali che consenta di riaprire spazi per una adeguata attività promozionale";
- Infine, si è tenuto conto delle indicazioni operative emanate dal Ministero dello Sviluppo Economico con note prot. n.105995 del 01/07/2015 e n.172113 del 24/09/2015 nonché della legge di bilancio 2020, ("Misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica"), segnatamente l'articolo 1, commi 610 e 611 della legge 27 dicembre 2019, n.160 che introduce limiti di spesa per la gestione corrente del settore informatico e una semplificazione del quadro delle misure di contenimento, abrogando le diverse normative che si sono susseguite nel tempo e che incidono su diverse tipologie di spesa.

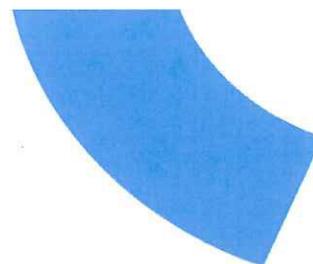
Il preventivo annuale distingue proventi, oneri e investimenti per destinazione in favore delle quattro funzioni istituzionali individuate dal regolamento di contabilità:



- 1. Organi istituzionali e segreteria generale** (organi istituzionali, coordinamento tra le attività dell'Ente, dell'azienda speciale e delle società partecipate, quote associative alle Unioni nazionale e regionale delle Camere di Commercio, programmazione strategica e controllo di gestione);
- 2. Servizi di supporto** (amministrazione del personale; supporto giuridico; contabilità e bilancio; gestione diritto annuale; gestione beni mobili e immobili dell'Ente, acquisizione beni e servizi, manutenzione ordinaria e straordinaria; gestione servizi tecnici e logistica generale dell'Ente; protocollo e archivi);
- 3. Anagrafe e servizi di regolazione del mercato** (registro imprese; albi, ruoli, registri; albo artigiani; attività sanzionatoria; registro dei protesti cambiari; metrologia legale e saggio dei metalli preziosi; attività ispettive; arbitrato, mediazione e tutela del consumatore; operazioni a premio; listini prezzi);
- 4. Studio, formazione, informazione e promozione economica** (indagini ed elaborazioni statistiche; gestione osservatori economici; diffusione processi di qualità e innovazione d'impresa; promozione e sviluppo economico del territorio; rassegne e mostre; brevetti per invenzioni industriali, modelli e marchi).

In ordine alla ripartizione di proventi e oneri imputati alle singole funzioni si chiarisce che sono quelli direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti alle stesse connessi, mentre quelli comuni a più funzioni sono ripartiti sulla base di parametri specifici (driver), indicativi dell'assorbimento di risorse. La logica di esposizione delle poste economiche per destinazione è quella dell'effettivo consumo di risorse, al fine di evidenziare per ogni funzione la capacità di produrre o conseguire proventi, assorbire oneri o fruire di investimenti. Per ogni funzione istituzionale, nell'ambito delle quali vengono ricondotte tutte le attività camerali, sono rappresentati pertanto proventi, oneri ed investimenti ad essa direttamente riferibili. Gli oneri comuni sono attribuiti alle funzioni pro-quota sulla base di parametri di ripartizione convenzionali, mentre gli investimenti di carattere generale o comuni a più funzioni, per convenzione, al fine di garantire omogeneità e confrontabilità tra enti camerali, sono imputati alla funzione "Servizi di supporto".

Voci di ONERI / PROVENTI e PIANO INVESTIMENTI	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022
GESTIONE CORRENTE		
A) Proventi correnti		
1) Diritto annuale	7.121.778,74	6.953.182,84
2) Diritti di segreteria	1.992.000,00	1.992.000,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	497.177,00	113.333,24
4) Proventi da gestione di beni e servizi	501.348,44	501.000,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00
Totale Proventi correnti (A)	10.112.304,18	9.559.516,08
B) Oneri correnti		
6) Personale	2.487.788,13	2.617.544,64
7) Funzionamento	2.434.655,52	2.412.136,65
8) Interventi economici	2.352.914,47	1.648.115,03
9) Ammortamenti e accantonamenti	2.864.307,05	2.699.656,60
Totale Oneri correnti (B)	10.139.665,17	9.377.452,92
Risultato della gestione corrente (a-b)	-27.360,99	182.063,16
C) GESTIONE FINANZIARIA		
10) Proventi finanziari	12.000,00	12.000,00
11) Oneri finanziari	215.440,56	194.063,16
Risultato della gestione finanziaria	-203.440,56	-182.063,16



D) GESTIONE STRAORDINARIA		
12) Proventi straordinari	706.204,38	0,00
13) Oneri straordinari	390.635,37	0,00
Risultato della gestione straordinaria	315.569,01	0,00
VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTI	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	84.767,46	0,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E) Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
F) Immobilizzazioni materiali	126.193,32	2.804.642,86
G) Immobilizzazioni finanziarie	2.500,00	10.000,00
totale Investimenti (E+F+G)	128.693,32	2.814.642,86

DEFINIZIONE DELLE ENTRATE**Proventi correnti: € 9.559.516,08**

I proventi/ricavi della gestione corrente caratteristica, evidenziati nella seguente tabella, risultano così suddivisi:

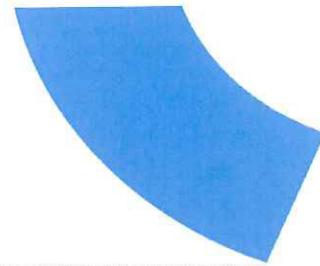
GESTIONE CORRENTE	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
A) Proventi correnti		
1 Diritto Annuale	7.121.778,74	6.953.182,84
2 Diritti di Segreteria	1.992.000,00	1.992.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	497.177,00	113.333,24
4 Proventi da gestione di beni e servizi	501.348,44	501.000,00
Totale proventi correnti A	10.112.304,18	9.559.516,08

1) Diritto annuale € 6.953.182,84

Il conto accoglie i proventi per il diritto annuale dovuto dalle imprese iscritte o annotate nel registro delle imprese determinati, per le imprese e relative unità locali iscritte o annotate nel Registro delle Imprese, sulla base degli importi attualmente individuati dal decreto 12 marzo 2020 con cui il Ministro dello Sviluppo Economico ha autorizzato per il triennio 2020, 2021 e 2022, per le Camere di commercio indicate nell'allegato A del medesimo decreto, l'incremento delle misure del diritto annuale. La CCIAA di Foggia è stata autorizzata ad una **maggiorazione del 20%** da destinare alla realizzazione di appositi progetti per le imprese del territorio.

Tale importo comprensivo della maggiorazione del 20% è stato determinato considerando gli incassi finalizzati dalla società Infocamere al 30 Settembre e, in relazione all'ultimo trimestre 2020, gli incassi stimati provenienti da Telemaco (assolvimento del tributo telematicamente per le imprese di nuova iscrizione) e gli incassi provenienti dai modelli F24. A tali somme occorre aggiungere il credito stimato al 31 Dicembre 2021 così come quantificato da Infocamere.

CCIAA FOGGIA	DIRITTO ANNUALE ANNO 2021	INTERESSI AL'0,01%	SANZIONI al 30%	TOTALE ANNO 2021
INCASSI AL 30/09/2021	3.771.668,71	298,45	6.856,95	3.778.824,10
ULTIMO TRIMESTRE- TELEMACO	53.900,27			53.900,27



INCASSI PRESUNTI (F24)	302.358,83	698,89	7.342,72	310.400,44
CREDITO PRESUNTO ANNO 2021	2.107.903,53	3.721,21	710.152,01	2.821.776,75
TOTALE	6.224.112,62	4.718,54	724.351,68	6.953.182,84

L'importo di € **6.953.182,84** è comprensivo dell'incremento del 20% pari a € **1.039.011,00**, delle sanzioni di € **724.351,68** ed interessi di € **4.718,54**. L'importo complessivo previsto nel 2022 risulta inferiore per € 168.595,90 rispetto a quanto indicato nel preconsuntivo 2021 in quanto nel 2021 l'importo è comprensivo del sconto attivo relativo all'incremento 20% del diritto annuale 2020. Il Diritto Annuale con il **73 %** circa sul totale dei proventi correnti si conferma come l'entrata più importante dell'Ente camerale, seguito dai diritti di segreteria.

2) Diritti di segreteria € 1.992.000,00

La seconda fonte di ricavi per la Camera di Commercio, con circa il **20%** sui proventi correnti, è costituita dai diritti di segreteria ottenuti per l'espletamento, per lo più, di attività connesse alla funzione C "Anagrafe e servizi di regolazione di mercato". La stima dei diritti di segreteria è formulata tenendo conto dei proventi a tale titolo conseguiti nel 2021 rilevati sino alla data di redazione della presente relazione e della previsione del loro ammontare a fine esercizio, sulla base delle tariffe in vigore (D.M. 29/11/2004 e successive integrazioni). I dati rispetto all'andamento storico di tali incassi sono in linea rispetto al preventivo 2021 con un lieve incremento nonostante i provvedimenti in materia di semplificazione e decertificazione.

3) Contributi, trasferimenti ed altre entrate € 113.333,24

Tale voce proviene nello specifico:

- da incassi relativi alla realizzazione di alcuni progetti € 93.333,24 di seguito elencati:

Contributi f.do progetto formaz. lavoro	13.000,00
Contributo f.do perequativo internazionale	5.723,60
Contributo progetto Interreg "Deep Sea"	74.609,64
Totale	93.333,24

Completano il quadro dei contributi € **15.000,00** per rimborsi vari tra cui il rimborso delle spese forfettarie di utenze a carico di Sanità Service relative ad alcuni locali locati ed infine € **5.000,00** quale quota di competenza 2022, del contributo in conto investimenti ricevuto dalla Regione Puglia per la costruzione della nuova sede camerale da distribuire in base alla durata media utile dello stabile.

4) Proventi da gestione di beni e servizi € 501.000,00

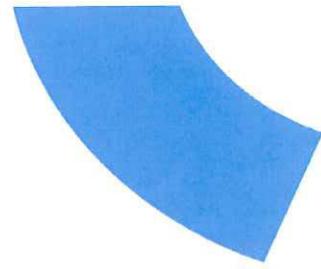
Tale voce comprende la stima dei ricavi relativi all'espletamento, da parte della Camera di Commercio, di attività di natura commerciale. La previsione considera i proventi derivanti dalla locazione di alcuni locali della CCIAA alla ASL, a Sanità Service ed al Bar Cafè Society per complessivi (€ **482.000,00**) e riguarda altresì proventi presunti per i servizi resi per l'attività di Regolazione del mercato, della risoluzione alternativa delle controversie, dalla cessione di beni destinati alla rivendita (es.documenti export) ed i corrispettivi per le restanti attività commerciali dell'Ente (€ **19.000,00**).

Proventi della gestione finanziaria

- Proventi finanziari € 12.000,00

Tale voce riguarda prevalentemente gli interessi maturati sui prestiti concessi ai dipendenti camerali per €. 12.000,00 .

B) DEFINIZIONE DELLA SPESA



ONERI CORRENTI

Nella tabella che segue si evidenziano le previsioni di spesa degli Oneri correnti:

B) Oneri Correnti	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
Personale	2.487.788,13	2.617.544,64
Funzionamento	2.434.655,52	2.412.136,65
Interventi economici	2.352.914,47	1.648.115,03
Ammortamenti e accantonamenti	2.864.307,05	2.699.656,60
Totale Oneri Correnti	10.139.665,17	9.377.452,92

Relativamente agli Oneri correnti, si evidenzia che gli stessi sono imputati alle varie funzioni istituzionali con il criterio della destinazione delle risorse stesse e quindi, direttamente sulla base dell'effettivo consumo, o indirettamente procedendo ad un ribaltamento degli oneri comuni a più funzioni, in base alla suddivisione del personale nelle aree dirigenziali definite, come riportato nell'allegato A al D.M. n. 254/2005.

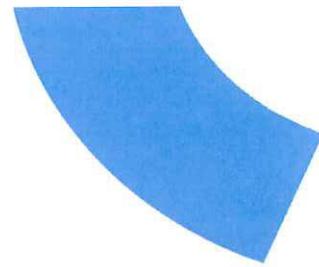
1) Personale € 2.617.544,64

La voce comprende le competenze al personale, gli oneri sociali ed assistenziali, l'accantonamento al TFR e gli altri costi del personale. Le spese previste sono state determinate applicando i vigenti contratti del personale e della dirigenza del comparto Regioni e Autonomie locali. Per quel che concerne le risorse accessorie, l'incremento rispetto al 2021 deriva da una diversa contabilizzazione dei risparmi dello straordinario degli anni precedenti; è stato adeguato inoltre il fondo speciale per rinnovi contrattuali che è pari ad € 75.000,00 incrementato rispetto allo scorso anno in previsione della sottoscrizione nel corso del 2022 del CCNL 2019/2021. La previsione di spesa tiene conto altresì dei concorsi che saranno espletati in corso d'anno che prevedono l'acquisizione di 10 dipendenti di categoria C di cui 5 per progressione verticale interna e 5 nuove assunzioni nonché 2 dipendenti di categoria D di cui 1 per progressione verticale ed 1 nuova assunzione con la contabilizzazione a partire dal mese di marzo 2022.

Dotazione organica		In servizio al 1/01/2021	In servizio al 1/01/2022
Segr.Gen./Dirig.	2	1	1
Categoria D3	5	5	4
Categoria D1	18	14	13
Categoria C	29	18	17
Categoria B3	9	10	8
Categoria B1	3	3	3
Totale	66	51	46

VOCI DI SPESA PERSONALE

- la retribuzione ordinaria: € 1.342.580,02
- la retribuzione straordinaria: € 50.538,09
- la retribuzione accessoria: € 327.663,09
- la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti: € 120.000,00



- il fondo speciale per rinnovi contrattuali: € 75.000,00
- il fondo per le posizioni organizzative: € 75.532,00

Completano il quadro complessivo la sezione degli oneri sociali per € 482.652,18, l'accantonamento al TFR e IFS pari a € 75.178,89. Tali costi, ai fini della predisposizione del preventivo economico 2021, sono stati attribuiti direttamente alle quattro funzionali istituzionali, ossia imputando ai diversi centri di costo della struttura, gli emolumenti da corrispondere ai dipendenti in servizio.

L'importo complessivo della voce, tiene conto altresì delle somme (€ 6.000,00) stabilite pro quota per il personale del sistema camerale distaccato presso il Ministero dello Sviluppo Economico, di quelle per gli oneri relativi all'organizzazione e alla responsabilità della prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro nonché agli accertamenti disposti dal medico competente (€ 22.000,00), per interventi assistenziali a favore del personale (€ 10.400,00) e per oneri per concorsi da espletare (€ 30.000,00) per un totale complessivo pari ad € 68.400,00.

2) Funzionamento € 2.412.136,65

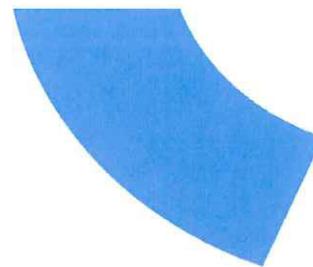
Spese per prestazioni di servizi

Le spese di funzionamento comprendono gli oneri da sostenere per garantire un funzionamento dell'Ente sotto il profilo logistico, produttivo e organizzativo. Per l'esercizio 2022 tali oneri sono quantificati in misura adeguata, tenuto conto dei contratti in essere ed alle previsioni di spesa che mostrano una leggera diminuzione rispetto allo scorso esercizio.

Ai fini dell'acquisizione di beni e servizi l'Ente, come per il passato, continuerà ad avvalersi, laddove disponibili, delle convenzioni Consip - Acquisti in rete della Pubblica Amministrazione - attivato per conto del Ministero dell'Economia e della Finanze e quindi delle Pubbliche Amministrazioni nonché ad utilizzare lo strumento del MEPA - Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione.

La previsione delle spese di funzionamento per le prestazioni di servizi, risultano pari ad € 1.094.864,00 e sono di seguito riportate:

1) Oneri telefonici	6.000,00
2) Spese consumo acqua ed energia elettrica	96.000,00
3) Oneri riscaldamento e condizionamento	25.000,00
4) Oneri pulizia dei locali	96.000,00
5) Oneri per servizi di vigilanza	15.000,00
6) Oneri per manutenzione ordinaria	120.000,00
7) Oneri per servizio di reception	96.600,00
8) Oneri per assicurazioni	40.000,00
9) Oneri per servizi di conciliazione	17.000,00
10) Oneri legali	30.000,00
11) Spese di automazione servizi	290.000,00
12) Oneri di rappresentanza	185,00
13) Oneri postali	30.000,00
14) Oneri per la riscossione di entrate	70.000,00
15) Oneri per mezzi omologati per uso promiscuo	1.500,00
16) Oneri di pubblicità	1.979,00
17) Oneri di facchinaggio	40.000,00
18) Oneri vari di funzionamento	35.000,00
19) Oneri vari di funzionamento commerciali	2.000,00
20) Oneri per tenuta conto corrente bancario	15.000,00
21) Spese per la formazione del personale	28.000,00
22) Buoni pasto	26.600,00



23) Missioni dipendenti

3.000,00

24) Rimborso spese servizio Ufficio Metrico

10.000,00

Gli oneri di funzionamento sono stati determinati tenendo conto delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa.

Godimento beni di terzi

Sono compresi in questa categoria gli affitti passivi di € 26.901,00 relativi agli archivi camerale momentaneamente depositati presso l'Ente fiera.

Spese per oneri diversi di gestione

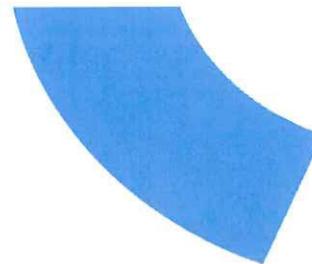
La voce oneri diversi di gestione, pari complessivamente ad **€ 804.371,65**, concerne oneri per:

- acquisto di materiale di consumo per i vari uffici dell'Ente; oneri fiscali previsti sulla base dell'andamento gestionale in corso, relativi tanto all'attività istituzionale dell'Ente quanto a quella commerciale, quali:
 - I.R.A.P.: determinata nel suo ammontare sulla base delle spese previste il personale e gli organi istituzionali;
 - I.Re.S.: calcolata sui presunti redditi di fabbricati, redditi di capitale e redditi prodotti dalla gestione dell'attività commerciale dell'Ente;
 - I.M.U.: calcolata in base alle aliquote e agevolazioni vigenti e con rinvio alla esatta quantificazione dell'imposta dovuta per il nuovo fabbricato, nelle more dell'esito della richiesta di Unioncamere al Governo per l'esonero degli immobili delle Camere di commercio, come avviene per gli altri enti pubblici.
 - Imposta di smaltimento rifiuti e servizi comunali calcolata presuntivamente sui dati vigenti;
 - Ritenute fiscali su interessi bancari;
 - Altre imposte e tasse (imposta sostitutiva TFR, ecc.);
 - Oneri derivanti dalle misure di contenimento delle spese previste dalla normativa vigente;
 - Oneri per l'acquisto di business key;
 - Rimborsi spese servizio dell'Ufficio Metrico.

Così come specificato nella tabella riassuntiva predisposta:

1) Oneri per acquisto libri e quotidiani	4.000,00
1) Oneri per Acquisto Cancelleria	5.000,00
2) Costo acquisto carnet ATA	1.500,00
3) Materiale di Consumo	8.000,00
4) Imposte e tasse	320.000,00
5) Irap su Dipendenti	167.476,65
6) Irap su Collaboratori	5.000,00
7) Versamenti dovuti al Bilancio dello Stato Legge 160/2019	208.395,00
8) Arrotondamenti Attivi	10,00
9) Arrotondamenti Passivi	-10,00
10) Oneri per acquisto business key	80.000,00
11) Oneri per spese Covid 19	5.000,00

Nel preventivo 2022 le diverse voci di spesa risultano determinate secondo la vigente normativa, e in apposito conto del mastro "**Oneri diversi di gestione**" sono state accantonate le somme derivanti dall'applicazione di tali misure di contenimento, per un totale stimato pari a € **208.395,00**, da versare al Bilancio dello Stato sulla base di quanto disposto dalla legge di bilancio 160/2019 che ha abrogato gli articoli precedenti in materia di consumi intermedi (art. 61, comma 17, D.L. n. 112/2008, convertito in legge 133/2008 - art. 6, comma 21, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010 - art. 8, comma 3, D.L.



95/2012, convertito in legge 135/2012, art. 1, comma 141, Legge 24 dicembre 2012 n. 228, c.d. legge di stabilità 2013) stabilendo il versamento di quanto pagato al 2018 aumentato del 10%.

Quote associative

La previsione delle quote associative agli organismi del sistema camerale, di importo totale pari ad € **436.000,00** è effettuata sulla base delle aliquote e delle modalità di calcolo, note alla data di redazione del presente documento, e tengono conto delle riduzioni intervenute, si riferiscono nello specifico a:

- Quota Unione Italiana C.C.I.A.A. (**€ 150.000,00**);
- Quota Unione Regionale C.C.I.A.A. (**€ 150.000,00**);
- Fondo di perequazione (**€ 135.000,00**);
- Quote associative CCIAA estere, italiane all'estero e associazioni (**€ 1.000,00**).

Organi istituzionali

La spesa complessiva per gli Organi istituzionali dell'Ente pari ad € **50.000,00** - è stata quantificata sulla base delle vigenti disposizioni normative, e comprendono i relativi oneri previdenziali e fiscali e le spese per il funzionamento degli stessi, il dettaglio è di seguito riportato:

Compenso indennità, rimb. spese Consiglio	500,00
compenso, indennità, rimb. spese Giunta	500,00
compenso ind. rimb. spese Presidente	1.000,00
compenso inden.tà. rimb. spese Coll. Revisori	32.000,00
compenso inden.tà rimb. sp. altre commissioni	5.000,00
compenso rimb. sp. Nucleo Valutazione	8.500,00
Oneri previd.li collaboratori	2.500,00

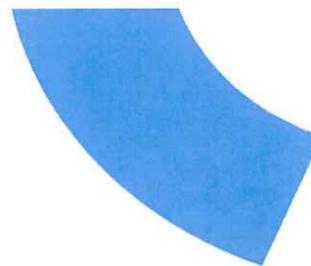
3) Interventi economici € 1.648.115,03

La previsione riguarda gli oneri per attività, progetti ed iniziative diretti alla promozione del sistema delle imprese e allo sviluppo dell'economia del territorio realizzate anche avvalendosi delle Aziende speciali Cesan e Camtek. Nello specifico tale somma è destinata alla realizzazione delle missioni e programmi individuati nella relazione previsionale e programmatica 2022 nonché al versamento delle quote associative ad Enti e consorzi, alla realizzazione di iniziative e contributi per interventi economici. Gli obiettivi e programmi sono riportati nel prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'articolo 9, co. 3 del D.M. del MEF 27/3/2013.

Gli interventi muoveranno nell'ambito delle seguenti missioni strategiche declinate nella **Rpp 2022**:

- Competitività e sviluppo del sistema economico locale
- Servizi amministrativi e regolazione dei mercati
- Gestione interna e processi trasversali

	2022	2022
	Tot. Iniziative promozione	Totali Investimenti
- Fondi di perequazione	18.723,60	
- Quote Associative	65.000,00	
- Progetti 20% - Punto impresa digitale - Costi esterni	64.607,85	
- Progetti 20% - Punto impresa digitale - Voucher	178.043,66	
- Progetti 20% - Punto impresa digitale - Aziende Speciali	25.000,00	
- Macch apparecchi attrezzatura varia	-	4.767,33



- Progetti 20% - Formazione lavoro - Costi esterni	7.375,53	
- Progetti 20% - Formazione lavoro - Voucher	23.475,99	
- Progetti 20% - Formazione lavoro - Aziende Speciali	20.000,00	
- Macch apparecchi attrezzatura varia	-	2.875,53
- Progetti 20% - Turismo costi - Costi esterni	9.500,00	
- Progetti 20% - Turismo costi - Voucher	66.306,28	
- Progetti 20% - Turismo costi - Aziende Speciali	15.000,00	
- Progetti 20% - Sostegno alle crisi di impresa - Costi esterni	15.110,68	
- Progetti 20% - Sostegno alle crisi di impresa - Voucher	71.473,19	
- Progetti 20% - Sostegno alle crisi di impresa - Aziende Speciali	20.000,00	
TOTALE	599.616,78	7.642,86
- Progetto Italia Croazia: Deep Sea (External)	51.758,00	
- Progetto Italia Croazia: Deep Sea (Viaggi)	6.500,00	
- Progetti 20% - Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali - Costi esterni	6.500,00	
- Progetti 20% - Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali - Voucher	65.441,36	
- Progetti 20% - Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali - Aziende Speciali	20.000,00	
TOTALE	150.199,36	
TOTALE INIZIATIVE OBIETTIVI STRATEGICI	749.816,14	7.642,86
Ripiano perdite Aziende speciali 2021	85.000,00	
Potenziamento delle attività della Borsa Merci	29.147,90	
Iniziative di promozione non comprese negli obiettivi	348.967,26	
Contributo Camtek	175.762,01	
Contributo Cesan	259.421,72	
TOTALE COMPLESSIVO INIZIATIVE PROMOZIONALI	1.648.115,03	
TOTALE COMPLESSIVO INIZIATIVE COMPRESI INVESTIMENTI		1.655.757,89

L'importo comprende le risorse destinate per la realizzazione del progetto comunitario "Italia – Croazia Deep Sea" di € **58.258,00**, dei progetti Unioncamere a valere sul fondo di perequazione di € **18.726,60**.

L'importo degli Interventi economici comprende altresì l'importo di € **435.183,73** da destinare alla copertura parziale dell'attuale fabbisogno finanziario delle Aziende speciali per l'attività svolta a supporto della Camera di Commercio e per le attività delegate, nonché € **85.000,00** per il ripiano delle perdite riferite all'anno 2021 derivanti dalla chiusura dei contenziosi in essere. Comprende infine € **65.000,00** in favore di vari Enti nei confronti dei quali la Camera di Commercio versa quote associative o contributi a seguito di convenzioni e contratti. (Consorzio ASI, Borsa Merci Telematica, Infocamere, Isnart, Unioncamere Europa ASBL, Universitas Mercatorum ecc.)

Ammortamenti e accantonamenti € 2.699.656,60

La voce comprende le quote di ammortamento dei beni ad utilità pluriennale e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Nello specifico:

- ammortamento immobilizzazioni materiali ed immateriali (€ **553.236,75**);
- accantonamento al fondo svalutazione crediti (€ **2.146.419,85**).

Per quanto riguarda gli ammortamenti, la previsione è stata formulata tenendo conto della situazione attuale del patrimonio immobiliare.

L'ammortamento dell'immobile di Via Protano 7 è stato calcolato con l'aliquota dell'1%, nelle more di esplicite indicazioni da parte dei Ministeri competenti per la redazione dei preventivi, tenuto anche conto delle indicazioni di Unioncamere e della nota acquisita al protocollo camerale al n. 119489 del 27.11.2014 con la quale Tecnoservicecamere - società che ha progettato il fabbricato e seguito i lavori di realizzazione - ha valutato il presumibile utilizzo del bene per la durata di 100 anni del presupposto di una manutenzione efficiente. L'importo stanziato non comprende l'ammortamento della vecchia sede in quanto l'Unioncamere ha chiesto al Ministero dello Sviluppo Economico di recepire in un'apposita circolare, in materia di ammortamenti dei cespiti camerali, l'applicabilità per le Camere di Commercio del principio contabile n. 16 dell'OIC in base al quale è possibile interrompere l'ammortamento qualora il presumibile valore residuo del bene al termine del periodo di vita utile risulti uguale o superiore al costo dell'immobilizzazione.

Si è adottato tale principio in virtù dell'idea che il prezzo di realizzo al termine del periodo residuo di utilizzo del bene sia superiore al suo valore contabile che in data 2020 € **1.731.034,79**.

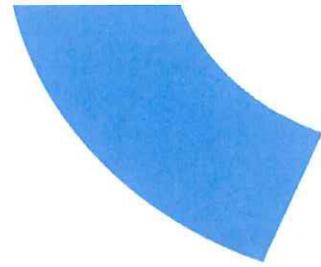
Relativamente all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, lo stesso tiene conto del valore presunto del credito per diritto annuale al 31/12/2021. Dai dati Infocamere (piattaforma DIANA) risulta al 30/09/2020 un credito per il diritto annuale (comprensivo della maggiorazione 20%) pari a € **2.391.649,10**. Ai fini della sua iscrizione in bilancio, occorre considerare gli importi che si presume di riscuotere fino a dicembre 2021. Pertanto tenuto conto, della stima degli incassi, il credito presunto al 31/12/2021 per il solo diritto annuale risulta pari ad € **2.107.903,53**, di € **710.152,01** per le sanzioni ed € **3.721,21** per gli interessi.

CREDITO PRESUNTO ANNO 2021				
CCIAA FOGGIA	CREDITO DIRITTO ANNUALE ANNO 2021	INTERESSI ALL'0,001%	SANZIONI al 30%	TOTALE CREDITO ANNO 2021
TOTALE (da prospetti DIANA)	2.391.649,10	116,70	717.494,73	3.109.260,53
STIMA INCASSI OTTOBRE -NOVEMBRE - DICEMBRE	302.358,83	298,45	7.342,72	310.000,00
VERSAMENTO INCOMPLETO	18.613,26	3,42		18.616,68
RICALCOLO INTERESSI ANNI PRECEDENTI		3.899,54		3.899,54
CREDITO FINALE PRESUNTO	2.107.903,53	3.721,21	710.152,01	2.821.776,75
CARICO A RUOLO	1.680.209,90			

Occorre a tal proposito ricordare che tra l'iscrizione del credito in bilancio e la sua messa a ruolo trascorre del tempo durante il quale grazie alle iniziative dell'ente (informative, solleciti, blocco certificazione ecc.) si riesce a recuperare parte di tali somme. Prendendo in esame il periodo 2014-2018 si può calcolare uno scostamento medio pari al **79,71%** tra il credito in bilancio e quello effettivamente messo a ruolo.

Il credito per carico ruolo è stato così rideterminato in complessivi € **1.680.209,90**. Su questo importo si è poi calcolato l'accantonamento al fondo svalutazione crediti in osservanza dei principi contabili stabiliti dal MISE che stabiliscono come l'accantonamento al fondo svalutazione debba tener conto della media della percentuale del non riscosso dei ruoli degli ultimi due anni.

Sul credito presunto a ruolo pari a € 1.680.209,90 per il diritto annuale e sul credito presunto di € 710.152,01 per le sanzioni e di € 3.721,21 per gli interessi, si applicano le percentuali medie del non riscosso degli ultimi due anni così come previsto dai principi contabili stabiliti dal MISE e che si rappresentano qui sotto.



Si precisa che ai fini del calcolo della percentuale del non riscosso sono stati presi in esame gli anni di competenza 2015/2016 considerato che per il diritto annuale di competenza 2017 e 2018 iscritto a ruolo rispettivamente nell'anno 2020 e 2021 le azioni di recupero hanno subito sospensioni a seguito della normativa introdotta, al fine di fronteggiare la crisi economica connessa alla pandemia di Covid-19, che a più riprese ha disposto il differimento delle attività di riscossione, l'estensione dei termini di pagamento delle cartelle, nonché l'estensione del numero delle rate di pagamento delle cartelle imposte.

Anno Comp.	Cod. Tributo	Imp. Emesso	Imp. Pagato	% Riscossione	% Manc. Riscossione
2016	Diritto	1949996,02	154159,19	7,91%	92,09%
2016	Interessi	15765,65	1345,3	8,53%	91,47%
2016	Sanzione	682259,08	64463,21	9,45%	90,55%
2015	Diritto	1729602,6	213958,17	12,37%	87,63%
2015	Interessi	11060,56	1450,61	13,12%	86,88%
2015	Sanzione	763729,45	98573,94	12,91%	87,09%

Nel tabella qui sotto il calcolo dell'accantonamento effettuato sulla media della percentuale del non riscosso.

% Svalutazione credito		Accantonamento	
credito	89,86%	DIRITTO	1.509.836,62
interessi	88,82%	INTERESSI	3.3050,18
sanzione	89,18%	SANZIONI	633.278,06
MEDIA	86,26%	TOTALE	2.146.419,85

C) Oneri della gestione finanziaria € 194.063,16

Gli oneri della gestione finanziaria riguardano gli interessi passivi sul mutuo contratto per finanziare parzialmente la costruzione della "Cittadella dell'Economia" (**€ 190.563,16**), nonché spese per bolli e commissioni varie (**€ 3.500,00**)

D) Oneri della gestione straordinaria € 0,00

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO

Dalla situazione economica sopra rappresentata si evidenzia un equilibrio tra i costi ed i ricavi preventivati:

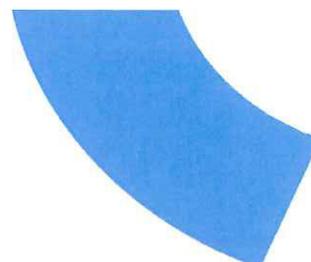
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE	+ 182.063,16
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	- 182.063,16
RISULTATO FINALE	0,00

Il Bilancio preventivo 2022 predisposto si chiude in perfetto pareggio.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

L'art. 7 del D.P.R. 254/2005 dispone che, nell'ambito della relazione al preventivo annuale, occorre fornire informazioni sul piano degli investimenti da attuare nell'esercizio, sulle relative fonti finanziarie di copertura degli stessi e sull'eventuale assunzione di mutui. A tale riguardo, nell'esercizio 2020, si prevede di dare esecuzione ai seguenti interventi:

- 1) **Immobilizzazioni materiali:** € **2.804.642,86**
- Fabbricati(Lavori per la messa a norma € **2.697.000,00**
- degli impianti della vecchia sede camerale)
- Attrezzatura non informatica € **30.000,00**



- Attrezzatura informatica	€ 35.000,00
- Arredi e mobili	€ 35.000,00
- Attrezzature da progetti interreg	€ 7.642,86
2) Immobilizzazioni finanziarie:	€ 10.000,00
- Altre partecipazioni	€ 10.000,00
TOTALE INVESTIMENTI:	€ 2.814.642,86

Fonti di copertura del Piano degli Investimenti

Ai sensi di quanto disposto dal comma 2, articolo 7, del DPR 254/2005, si precisa che le fonti di copertura del piano degli investimenti per l'anno 2022 saranno individuate nelle disponibilità liquide dell'Ente. Non sono previste quindi, azioni per l'assunzione di ulteriori prestiti o/e mutui.

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

	ANNO 2022		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		9.043.516		9.594.556
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	98.333		480.777	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	5.000		5.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	93.333		475.777	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	6.953.183		7.121.779	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.992.000		1.992.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		516.000		517.748
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	516.000		517.748	
Totale valore della produzione (A)		9.559.516		10.112.304
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.792.979		-3.547.219
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.648.115		-2.352.914	
b) Acquisizione di servizi	-1.094.864		-1.148.805	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-50.000		-45.500	
8) Per godimento di beni di terzi		-26.901		-26.901
9) Per il personale		-2.617.545		-2.487.788
a) Salari e stipendi	-1.991.314		-1.870.446	
b) Oneri sociali	-482.652		-474.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-75.179		-92.500	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-68.400		-50.842	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.699.657		-2.698.257
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		0	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-553.237		-551.837	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.146.420		-2.146.420	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		0		-166.050
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-1.240.372		-1.213.450
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-208.395		-208.395	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.031.977		-1.005.055	
Totale costi (B)		-9.377.453		-10.139.665
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		182.063		-27.361
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		12.000		12.000
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	12.000		12.000	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-194.063		-215.441
a) Interessi passivi	-192.063		-213.441	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				

c) Altri interessi ed oneri finanziari	-2.000		-2.000	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		-182.063		-203.441
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)		0		706.204
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		0		-390.635
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		315.569
Risultato prima delle imposte		0		84.767
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		0		84.767

Budget Economico Annuale

Totale immobilizzazioni immateriali (E)									
F) Immobilizzazioni materiali									
5) Immobili	2.697.000,00			2.697.000,00	2.697.000,00				2.697.000,00
6) Opere di manutenzione straordinaria									
7) Impianti									
8) Attrezzature informatiche	35.000,00			35.000,00	35.000,00				35.000,00
9) Attrezzature non informatiche	37.642,86			30.000,00	30.000,00	7.642,86	7.642,86		37.642,86
10) Arredi e mobili	35.000,00			35.000,00	35.000,00				35.000,00
11) Automezzi									
12) Biblioteca									
13) Altre									
Totale immobilizzazioni materiali (F)	2.804.642,86			2.797.000,00	2.797.000,00	7.642,86	7.642,86		2.804.642,86
G) Immobilizzazioni finanziarie									
14) Partecipazioni e quote	10.000,00	10.000,00	10.000,00						10.000,00
15) Altri investimenti subordinati									
16) Prestiti ed anticipazioni attive									
Totale immobilizzazioni finanziarie (G)	10.000,00	10.000,00	10.000,00						10.000,00
Totale generale investimenti (E+F+G)	2.814.642,86	10.000,00	10.000,00	2.797.000,00	2.797.000,00	7.642,86	7.642,86		2.814.642,86

Budget Direzionale - All. B

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

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		9.043.516		7.911.172		7.911.172
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	98.333		5.000		5.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	5.000		5.000		5.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	93.333		0		0	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	6.953.183		5.914.172		5.914.172	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.992.000		1.992.000		1.992.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		516.000		516.000		516.000
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	516.000		516.000		516.000	
Totale valore della produzione (A)		9.559.516		8.427.172		8.427.172
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-2.792.979		-1.645.048		-1.645.048
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.648.115		-500.184		-500.184	
b) Acquisizione di servizi	-1.094.864		-1.094.864		-1.094.864	

c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro					
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-50.000		-50.000		-50.000
8) Per godimento di beni di terzi		-26.901		0	0
9) Per il personale		-2.617.545		-2.587.545	-2.587.545
a) Salari e stipendi	-1.991.314		-1.991.314		-1.991.314
b) Oneri sociali	-482.652		-482.652		-482.652
c) Trattamento di fine rapporto	-75.179		-75.179		-75.179
d) Trattamento di quiescenza e simili					
e) Altri costi	-68.400		-38.400		-38.400
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.699.657		-2.417.365	-2.417.365
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		0		0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-553.237		-553.237		-553.237
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.146.420		-1.864.128		-1.864.128
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
12) Accantonamento per rischi		0		0	0
13) Altri accantonamenti					
14) Oneri diversi di gestione		-1.240.372		-1.240.372	-1.240.372
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-208.395		-208.395		-208.395
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.031.977		-1.031.977		-1.031.977
Totale costi (B)		-9.377.453		-7.890.329	-7.890.329
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		182.063		536.843	536.843
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate					
16) Altri proventi finanziari		12.000		10.000	10.000
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti					
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	12.000		10.000		10.000
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti					
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-194.063		-170.415	-145.971

a) Interessi passivi	-192.063		-168.415		-143.971
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate					
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-2.000		-2.000		-2.000
17bis) Utili e perdite su cambi					
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		-182.063		-160.415	-135.971
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)		0		0	0
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		0		0	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0	0
Risultato prima delle imposte		0		376.428	400.872
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate					
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		0		376.428	400.872

Budget Economico Pluriennale

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	4.500.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	70.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	5.000,00
1400	Diritti di segreteria	1.990.000,00
1500	Sanzioni amministrative	2.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	90.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	1.500,00
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	17.000,00
	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	
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	
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	18.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
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	70.000,00
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	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	10.000,00
4199	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	440.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	12.000,00
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	
	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	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
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	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	10.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	39.000,00
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	1.050.000,00

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

8.324.500,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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	172.900,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	27.300,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	30.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	8.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	55.000,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	2.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	350,00
1599	Altri oneri per il personale	3.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	700,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	210,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	500,00
2104	Altri materiali di consumo	803,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	990,58
2112	Spese per pubblicità	266,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	23.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.400,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	600,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	10.560,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.300,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	9.345,10
2121	Spese postali e di recapito	2.481,95
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	30.268,66
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	27.091,35
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	104.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	118.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	118.000,00
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	85.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	436.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.100.000,00
4399	Altri oneri finanziari	190,00
4401	IRAP	42.100,00
4402	IRES	7.200,00
4499	Altri tributi	29.500,00
5101	Terreni	33.986,93
7500	Altre operazioni finanziarie	80.000,00

TOTALE 2.579.043,57

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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	625.100,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	6.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	92.400,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	78.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	25.800,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	170.000,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	3.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	10.700,00
1599	Altri oneri per il personale	10.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	600,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	500,00
2104	Altri materiali di consumo	2.527,04
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	14.979,04
2112	Spese per pubblicità	760,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	50.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.400,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.400,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	34.560,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	7.800,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	31.630,03
2121	Spese postali e di recapito	13.073,75
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	116.524,74
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	44.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	20.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	91.693,80
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	1.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.000,00
4202	Locazioni	15.500,00
4399	Altri oneri finanziari	700,00
4401	IRAP	65.787,98
4402	IRES	24.950,00
4499	Altri tributi	107.000,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	500,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	500,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	1.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	25.500,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	6.500,00
4507	Commissioni e Comitati	3.000,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	8.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	3.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.500,00

TOTALE 1.729.886,38

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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	399.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	65.100,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	60.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	20.400,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	130.000,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	3.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	600,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	35.000,00
1599	Altri oneri per il personale	5.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	300,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	500,00
2104	Altri materiali di consumo	2.034,05
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.804,46
2112	Spese per pubblicità	380,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	38.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.200,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.440,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	24.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	6.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	22.284,75
2121	Spese postali e di recapito	8.256,98
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	88.256,07
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	31.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	17.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	64.602,45
4399	Altri oneri finanziari	430,00
4401	IRAP	42.986,98
4402	IRES	17.450,00
4499	Altri tributi	74.500,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	80.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000,00

TOTALE 1.250.025,74

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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	I	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	39.900,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	6.300,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	8.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.300,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	22.000,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	350,00
1599	Altri oneri per il personale	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	150,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	45,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	120,00
2104	Altri materiali di consumo	196,84
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	343,98
2112	Spese per pubblicità	57,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.300,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.200,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	120,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.080,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.156,67
2121	Spese postali e di recapito	795,85
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.831,23
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	6.251,85
4399	Altri oneri finanziari	45,00
4401	IRAP	4.030,99
4402	IRES	1.600,00
4499	Altri tributi	7.500,00
7500	Altre operazioni finanziarie	150,00
TOTALE		126.324,41

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	100,00
2122	Assicurazioni	10.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	6.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	7.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	7.000,00
5101	Terreni	4.943,69
7500	Altre operazioni finanziarie	6.000,00
TOTALE		41.043,69

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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	93.100,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	18.900,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	384.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	43.000,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	900,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	91.000,00
1599	Altri oneri per il personale	1.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	249,13
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	110,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	100,00
2104	Altri materiali di consumo	500,51
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	8.881,94
2112	Spese per pubblicità	95,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	14.700,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.800,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	420,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.800,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	4.583,45
2121	Spese postali e di recapito	1.187,52
2122	Assicurazioni	30.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	49.119,30
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	9.000,00
2126	Spese legali	30.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	30.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	18.755,55
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	25.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	25.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	25.000,00
4202	Locazioni	7.000,00
4399	Altri oneri finanziari	135,00
4401	IRAP	15.094,05
4402	IRES	4.800,00
4499	Altri tributi	21.500,00
5101	Terreni	22.863,99
5102	Fabbricati	1.000.000,00
5103	Impianti e macchinari	25.000,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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
5104	Mobili e arredi	35.000,00
5152	Hardware	35.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	25.000,00
TOTALE		2.113.595,44

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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
--------------	--------------------	-------------------------------

TOTALE

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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
--------------	--------------------	-------------------------------

TOTALE

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	900,87
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	235,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	280,00
2104	Altri materiali di consumo	1.938,56
2112	Spese per pubblicità	342,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	20.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.020,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	400,00
2121	Spese postali e di recapito	4.203,95
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	20.000,00
4202	Locazioni	4.400,00
4399	Altri oneri finanziari	500,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	10.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	934.350,00
TOTALE		1.016.570,38

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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
4305	Interessi su mutui	190.604,00
8200	Rimborso mutui e prestiti	702.200,00
TOTALE		892.804,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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 2.579.043,57

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 1.729.886,38

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 1.250.025,74

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 126.324,41

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 41.043,69

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 2.113.595,44

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

**TOTALE
MISSIONE**

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

**TOTALE
MISSIONE**

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

**TOTALE
MISSIONE**

1.016.570,38

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

**TOTALE
MISSIONE**

892.804,00

TOTALE GENERALE 9.749.293,61

**PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di
Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia - SEGRETERIA GENERALE**

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	445,000.00	920,000.00	1,365,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00
totale	445,000.00	920,000.00	1,365,000.00

Il referente del programma

palladino lorella

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia - SEGRETERIA GENERALE

SCHEMA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuetà nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto (ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi) (Tabella B.2bis)	CUI (lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è avventualmente ricompreso) (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F80002570713202200001	2022					ITF45	Forniture	09310000-5	energia elettrica					80,000.00	180,000.00	0.00	240,000.00	0.00				
F80002570713202200002	2022					ITF46	Forniture	09123000-7	Forniture gas naturale					15,000.00	30,000.00	0.00	45,000.00	0.00				
S80002570713202200001	2022					ITF40	Servizi		manutenzioni impianti sedi Ente					140,000.00	140,000.00	0.00	280,000.00	0.00				
S80002570713202200002	2022					ITF45	Servizi		Pulizia e disinfezione e giardinaggio sede Via Protano					90,000.00	90,000.00	0.00	180,000.00	0.00				
S80002570713202200003	2022					ITF45	Servizi		onali progettazione lavori riqualificazione immobile via Dante alighieri n. 27					60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00				
S80002570713202200004	2022					ITF45	Servizi		oneri supporto al rip procedura riqualificazione immobile via Dante alighieri n. 27					60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00				
F80002570713202200003	2023					ITF46	Forniture		arredi via Dante alighieri n. 27					0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00				
														445,000.00	920,000.00	0.00 (13)	1,365,000.00	0.00 (13)				

- Note:**
- Codice CUI = alfa settore (F=forniture, S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 - Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
 - Completare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
 - Indica se lotto funzionario secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera q) del D.Lgs. 50/2016
 - Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per lo primo due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
 - Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
 - Ripartire nome e cognome del responsabile del procedimento
 - Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
 - Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute o con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 - Ripartire l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
 - Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
 - Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 9 o 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
 - La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

palladino lorella

Tabella B.1

- priorità massima
- priorità media
- priorità minima

Tabella B.1bis

- finanziamento di progetto
- cessazione di forniture e servizi
- spersonalizzazione
- società partecipate o di scopo
- locazione finanziaria
- contratto di disponibilità
- altro

Tabella B.2

- modifica ex art.7 comma 6 lettera b)
- modifica ex art.7 comma 6 lettera c)
- modifica ex art.7 comma 6 lettera d)
- modifica ex art.7 comma 6 lettera e)
- modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

- no
- si
- si, CUI non ancora affidato
- si, interventi o acquisti diversi

**PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di
Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia - SEGRETERIA GENERALE**

**SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

palladino lorella

Note

(1) breve descrizione dei motivi

**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio,
Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia - SEGRETERIA GENERALE**

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	2,170,000.00	0.00	0.00	2,170,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	2,170,000.00	0.00	0.00	2,170,000.00

Il referente del programma

palladino lorella

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia - SEGRETERIA GENERALE

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 422013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la riqualificazione, rivalutazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

Note:
 (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
 (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita immobiliare deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma
palladino lorella

Tabella B.1
 a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento od alla fruibilità dell'opera
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
 d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
 a) nazionale
 b) regionale

Tabella B.3
 a) mancanza di fondi
 b1) cause tecniche: profilarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
 b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
 c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
 d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antinafia
 e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatario

Tabella B.4
 a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
 b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati cofinanziati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo, (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
 a) prevista in progetto
 b) diversa da quella prevista in progetto

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia - SEGRETERIA GENERALE

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Anno (7)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavori complessi (6)	Codice NUT			Localizzazione - codice NUT6	Tipologia	Settore e sottilettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiuntivo o variato a seguito di modifica programma (11) (Tabella D.4)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali lavori di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per il utilizzo del nuovo finanziamento mediante contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
L8300270713002200001			2022				018	071	024				RIGUALFICAZIONE IMMOBILIE VIA DANTE ALIGHIERI N. 27		2.170.000,00	0,00	0,00	0,00	2.170.000,00	0,00		0,00		
															2.170.000,00	0,00	0,00	0,00	2.170.000,00	0,00		0,00		

Note:
 (1) Numero identificativo = "Y" = di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (2) Numero unico identificativo indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
 (3) Indica il CUP (Cfr. articolo 3 comma 2)
 (4) Reportare nome e cognome del responsabile del procedimento
 (5) Indica se l'atto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera g) del D.Lgs. 50/2016
 (6) Indica se la voce complessiva concerno la dotazione di cui all'art.3 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 50/2016
 (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 1 e 12
 (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di derubazione di quote impegnate (importo complessivo) per lo smaltimento dell'opera e per la manutenzione, ripulimento od eventuali bonifica del sito.
 (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3 comma 6, su quanto si spende in capitale di rischio o con contributo di terzi, comprensivo di b) lavoro autorizzato ma senza avvio di
 (10) Reportare il valore dell'eventuale intervento di cui al corrispondente articolo ed indicare nella scheda C
 (11) Reportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo 100%
 (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o sono modificate le voci di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 comma 8 e 10. In tal caso, come la relativa nota e tabella, compilata solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma
 palladino lorella

Tabella D.1
 Cfr. Classificazione Sistema CUP - codice tipologia intervento per natura intervento (3) realizzazione di lavori pubblici (opera e impiantistica)

Tabella D.2
 Cfr. Classificazione Sistema CUP - codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3
 1. priorità massima
 2. priorità media
 3. priorità minima

Tabella D.4
 1. finanza di progetto
 2. concessione di costruzione e gestione
 3. sponsorizzazione
 4. società partecipativa e di scopo
 5. locazione finanziaria
 6. contributi in contante
 7. altro

Tabella D.5
 1. modifica ex art.5 comma 9 lettera a)
 2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
 3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
 4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
 5. modifica ex art.5 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia - SEGRETERIA GENERALE

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUJ	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo Intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L60002570713202200001		RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE VIA DANTE ALIGHIERI N. 27		2,170,000.00	2,170,000.00								

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URU - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti o non più utilizzabili

palladino lorella

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia - SEGRETERIA GENERALE

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
palladino lorella

Note

(1) breve descrizione dei motivi

3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

MISSIONE - 011 - Competitività e sviluppo imprese						
PROGRAMMA - 005 - Politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di RSI e movimento cooperativo						
OS.01.01 - Rafforzamento della competitività delle imprese e del territorio						
Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
Grado di restituzione delle risorse al territorio in interventi di promozione (Kpi Pareto: EC19.1)	(Interventi economici + Totale costi della funzione istituzionale D) / Diritto annuale al netto del fondo svalutazione crediti da D.A	>= 55,00 %	>= 60,00 %		Outcome	%
OS.01.02 - Supportare l'inserimento e la crescita di risorse umane con competenze strategiche rispetto alle esigenze aziendali						
Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
Imprese coinvolte/beneficiarie di interventi di supporto alla crescita del proprio capitale umano, anche in funzione anti-crisi	Numero complessivo di imprese raggiunte da interventi di sostegno/assistenza	>= 80,00 N.	>= 100,00 N.	>= 100,00 N.	Volume	N.
Efficacia dell'attività di matching delle competenze strategiche/critiche in sinergia con gli attori territoriali (università, ITS, istr, tecnoprofessionale)	N. figure professionali rese disponibili per l'introduzione di competenze strategiche/critiche in azienda	>= 4,00 N.	>= 5,00 N.	>= 6,00 N.	Volume	N.
OS.01.04 - Tutela e promozione della legalità nel territorio						
Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
Collaborazioni con gli attori del territorio	Numero di collaborazioni con gli attori del territorio attivate (legalità e tutela mercato)	>= 3,00 N.	>= 4,00 N.	>= 5,00 N.	Volume	N.

Preventivo economico - Foggia 2022

3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Supporto finanziario per le crisi d'impresa	Numero imprese beneficiarie dei contributi/voucher/servizi integr.	>= 75,00 N.	>= 85,00 N.	>= 90,00 N.	Volume	N.
OS.01.05 - Favorire la transizione digitale e tecnologica						
Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
Eventi di sensibilizzazione e informazione realizzati PID	Numero di eventi di sensibilizzazione e informazione realizzati nell'anno	>= 5,00 N.	>= 6,00 N.	>= 7,00 N.	Volume	N.
Volumi di attività di valutazione e auto-valutazione della maturità digitale delle imprese	N. self-assessment e/o assessment guidati (anche eseguiti da remoto) della maturità digitale condotti dal PID	>= 100,00 N.	>= 120,00 N.	>= 150,00 N.	Volume	N.

MISSIONE - 012 - Regolazione dei mercati

PROGRAMMA - 004 - Vigilanza e tutela dei consumatori

OS.02.01 - Favorire la transizione burocratica e la semplificazione

Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
Diffusione del cassetto digitale	N. cassette digitali / N. imprese attive	>= 15,00 %	>= 16,00 %	>= 17,00 %	Efficacia	%
Grado di semplificazione per il rilascio dei certificati	% di certificati stampati in azienda rispetto al totale certificati emessi	>= 50,00 %	>= 60,00 %	>= 70,00 %	Efficacia	%

3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

MISSIONE - 016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo						
PROGRAMMA - 005 - Internazionalizzazione e Made in Italy						
OS.01.03 - Accesso ai mercati esteri da parte delle imprese						
Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
N. imprese coinvolte in iniziative seminariali e corsi di formazione in materia di internazionalizzazione	N. imprese coinvolte in iniziative seminariali e corsi di formazione in materia di internazionalizzazione	>= 100,00 N.	>= 120,00 N.	>= 140,00 N.	Volume	N.
Capacità di risposta dello Sportello internazionalizzazione	% quesiti risolti dallo Sportello Internazionalizzazione entro 5 GG lavorativi dalla presentazione	>= 50,00 %	>= 70,00 %	>= 85,00 %	Qualità	%

MISSIONE - 032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche						
PROGRAMMA - 003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza						
OS.03.01 - Garantire la salute gestionale e la sostenibilità economica dell'ente						
Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
Indice di Liquidità immediata	Liquidità immediata / Passività correnti	>= 180,00 %	>= 200,00 %		Salute economica	%
Capacità di generare proventi	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)	>= 13,00 %	>= 14,00 %		Efficacia	%
Percentuale di incasso del Diritto annuale	Totale Diritto Annuale incassato entro il 31/12 al netto di interessi e delle sanzioni / Diritto Annuale al netto di interessi e delle sanzioni	>= 61,00 %	>= 62,00 %		Efficacia	%
Indice equilibrio strutturale	(Proventi strutturali (Proventi correnti - Maggiorazione Diritto annuale - Contributi da Fdp - Contributi per finalità promozionali) - Oneri strutturali (Costi di Personale +	>= 13,00 %	>= 15,00 %		Salute economica	%

Preventivo economico - Foggia 2022

3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

	Funzionamento + Ammortamenti e accantonamenti - Accantonamento al Fondo rischi e oneri - Quota svalutazione crediti riferiti alla maggiorazione (20% e/o 50%) del Diritto annuale)) / Proventi strutturali (Proventi correnti - Maggiorazione Diritto annuale - Contributi da Fdp - Contributi per finalità promozionali)					
Costi di personale e funzionamento per impresa	(Oneri del personale + Oneri di funzionamento) / Imprese attive al 31/12	<= 76,00 €	<= 75,00 €		Efficienza	€

OS.03.02 - Miglioramento organizzativo e orientamento all'impresa

Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
Mappatura dei processi trasversali per migliorare il funzionamento	Creare diagrammi di flusso relativi ai processi trasversali individuati nell'anno n-1 entro	Entro 31/12/2022			Efficacia	Data
Adattamento sito web a requisiti Agid	N. requisiti Agid adottati per il sito / N requisiti Agid	>= 50,00 %	>= 60,00 %	>= 70,00 %	Efficacia	%

OS.03.03 - Presidiare il reclutamento, la gestione e la riqualificazione delle risorse umane

Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
Incidenza del personale della funzione istituzionale A-B	Numero di risorse (espresse in FTE integrato*) assorbite dalle funzioni istituzionali A e B nell'anno "n" / Numero di risorse (espresse in FTE integrato*) assorbite complessivamente dai processi camerali (a esclusione di quelli fuori perimetro) nell'anno "n"	<= 38,00 %	<= 37,00 %		Efficienza	%
Grado di aggiornamento professionale dei dipendenti nell'anno	N. h di formazione e aggiornamento professionale erogate / N. dipendenti in servizio nell'anno	>= 5,00 %	>= 6,00 %	>= 6,00 %	Efficacia	%

3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

OS.03.04 - Riorganizzazione, razionalizzazione ed efficientamento delle Aziende speciali						
Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura
		2022	2023	2024		
Completare il processo di ridefinizione del modello gestionale delle Aziende speciali	Procedura di fusione delle aziende speciali entro la data	Entro 31/12/2022			Efficacia	Data

**COLLEGIO DEI REVISORI****Verbale n. 32**

L'anno duemilaventuno, il giorno 28 del mese di dicembre alle ore 11,00 si è riunito a seguito di auto convocazione il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di:

dott. Carmine Cillis Presidente
dott. Luigi Maida Componente
dott. Giovanni Savini Componente

per esaminare il bilancio di previsione 2022 predisposto dalla Giunta Camerale con delibera n. 94 del 13/12/2021 ed esprimere il proprio parere ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio.

Il Collegio da atto che l'esame viene effettuato sulla base della documentazione pervenuta a mezzo posta elettronica e che nella prima riunione in presenza sottoscriveranno il verbale. Pertanto il Collegio agirà in presenza con il dott. Cillis ed il dott. Maida e, in video conferenza, con il dott. Giovanni Savini.

I documenti previsionali ricevuti dal Collegio, oggetto di disamina, e sui quali il Collegio si esprime, sono di seguito indicati:

- Preventivo Economico anno 2022, ai sensi dell'art. 6, co. 1 del D.P.R. n. 254/2005, redatto in conformità all'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- Relazione al Preventivo, ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 254/2005; ;
- Il Budget Economico pluriennale, sulla base dello stesso modello previsto per il Budget annuale, definito su base triennale, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione degli organi di vertice;
- Il Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato secondo le missioni e i programmi dello Stato, individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con il d.p.c.m. del 12 dicembre 2012, redatto in termini di cassa ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;

Il preventivo annuale della Camera è accompagnato dai preventivi economici delle Aziende Speciali Camerali, nelle risultanze approvate dai rispettivi Consigli di Amministrazione e verificate dai relativi Collegi dei revisori. Si è altresì presa visione della Relazione Previsionale e Programmatica 2022 approvata con deliberazione di Consiglio n.15 del 9.12.2021.

In via preliminare, il Collegio ha accertato che lo schema di bilancio è strutturato nella forma indicata nell'allegato A del Regolamento Contabile delle Camere di Commercio emanato con D.P.R. 2/11/2005, n. 254, nonché sulla base degli indirizzi forniti dal Ministero dello Sviluppo Economico con le circolari n. 3612/C del 26/07/2007 e n. 3622/C del 5/2/2009 e successive integrazioni.

Nella predisposizione del bilancio 2022 in esame si è tenuto conto anche delle disposizioni emanate con il Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27/03/2013 - in attuazione dell'art. 16 del D.L.vo n. 91 del 31/05/2011 - in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche



amministrazioni, d'intesa col Ministero dello Sviluppo Economico che, con nota n. 148123 del 12/09/2013, ha fornito omogenee indicazioni in merito all'applicazione della nuova normativa.

Risultano, inoltre, rispettate le norme vigenti dello Statuto e del Regolamento camerale vigente. Nel preventivo 2022, il Collegio ha accertato che, in apposito conto del mastro "Oneri diversi di gestione" sono state regolarmente accantonate le somme derivanti dall'applicazione delle misure di contenimento vigenti, per un totale stimato pari a € 208.395,00, da versare al Bilancio dello Stato sulla base di quanto disposto dalla legge di bilancio 160/2019 che ha abrogato gli articoli precedenti in materia di consumi intermedi (art. 61, comma 17, D.L. n. 112/2008, convertito in legge 133/2008 - art. 6, comma 21, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010 - art. 8, comma 3, D.L. 95/2012, convertito in legge 135/2012, art. 1, comma 141, Legge 24 dicembre 2012 n. 228, c.d. legge di stabilità 2013) stabilendo il versamento di quanto pagato al 2018 aumentato del 10%. Il documento contabile in esame, redatto nella forma indicata nell'allegato A) del D.P.R. n. 254/2005, riporta i valori aggregati di bilancio 2022 comparati con quelli di preconsuntivo 2021 ricavati dalle scritture contabili. Essi possono così riassumersi:

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI	
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022
GESTIONE CORRENTE		
A) Proventi correnti		
1 Diritto Annuale	7.121.778,74	6.953.182,84
2 Diritti di Segreteria	1.992.000,00	1.992.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	497.177,00	113.333,24
4 Proventi da gestione di beni e servizi	501.348,44	501.000,00
5 Variazione delle rimanenze		
Totale Proventi Correnti A	10.112.304,18	9.559.516,08
B) Oneri Correnti		
6 Personale	-2.487.788,13	-2.617.544,64
7 Funzionamento	-2.434.655,52	-2.412.136,65
8 Interventi Economici	-2.352.914,47	-1.648.115,03
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.864.307,05	-2.699.656,60
Totale Oneri Correnti B	-10.139.665,17	-9.377.452,92
Risultato della gestione corrente A-B	-27.360,99	182.063,16
C) GESTIONE FINANZIARIA		
10 Proventi Finanziari	12.000,00	12.000,00
11 Oneri Finanziari	-215.440,56	-194.063,16
Risultato della gestione finanziaria	-203.440,56	-182.063,16
D) GESTIONE STRAORDINARIA		
12 Proventi straordinari	706.204,38	
13 Oneri Straordinari	-390.635,37	
Risultato della gestione straordinaria (D)	315.569,01	
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA		
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale		
15 Svalutazioni attivo patrimoniale		
Differenze rettifiche attività finanziarie		
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	84.767,46	0,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E Immobilizzazioni Immateriali		
F Immobilizzazioni Materiali	126.193,32	2.804.642,86
G Immobilizzazioni Finanziarie	2.500,00	10.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	128.693,32	2.814.642,86



La relazione al preventivo, così come risulta dalla delibera di Giunta sopra citata relativa alla predisposizione del Preventivo 2022, reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti e sui criteri di ripartizione delle somme tra le funzioni istituzionali.

ESAME DI ALCUNE VOCI DEL BILANCIO

Il preventivo annuale è formulato in coerenza con le strategie delineate dal Consiglio nella Relazione Previsionale e Programmatica di cui all'art. 5 DPR 254/2005, attuativa per l'anno 2022 del Programma pluriennale approvata dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 15 del 9/12/2021, e tiene conto dei risultati del preconsuntivo e della conseguente analisi gestionale rispetto al Preventivo precedente.

Al riguardo preliminarmente, va evidenziato che nell'elaborazione del programma di attività per il 2022 hanno influito la stima dei diritti di segreteria e del diritto annuale. Nello specifico, è necessario far riferimento alle disposizioni normative che nel periodo 2017-2019 hanno determinato una modifica nella definizione delle poste del diritto: da un lato l'art. 28, comma 10, del D.L. 90/2014 che ha disposto la riduzione del 50% rispetto al diritto annuale 2014 e, dall'altro, il Decreto del Mi.S.E. del 12 marzo 2020 che ha autorizzato, ai sensi dell'art. 18, comma 10, della Legge 580/1993 e s.m.i., la maggiorazione del 20% del diritto annuale per il triennio 2020-2022 destinata alla realizzazione dei progetti specifici a favore delle imprese.

Proventi correnti

Lo stanziamento per il diritto annuale è stato formulato secondo logiche prudenziali, sulla base dell'andamento del 2020, tenuto conto della riduzione degli importi del 50% rispetto ai ricavi effettivi 2014 (art. 28 del D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito dalla L. 11 agosto 2014, n. 114).

Le principali risorse economiche deriveranno dal Diritto Annuale e dai diritti di segreteria previsti, rispettivamente, nell'ammontare di € 6.953.182,84 ed € 1.992.000,00.

L'importo del diritto annuale tiene conto della decurtazione prevista dall'art. 28 del D.L. n. 90/2014, convertito nella legge n. 114/2014, e dell'aumento del 20% per i progetti finalizzati autorizzato per gli anni 2020/2022 con decreto del 12 marzo 2020.

L'importo per i diritti di segreteria è stato stimato tenendo conto dell'andamento di quanto verificato alla luce del preconsuntivo 2021.

Nella voce "contributi, trasferimenti da rimborsi e recuperi", pari ad € 113.333,24, proviene nello specifico:

- da incassi relativi alla realizzazione di alcuni progetti € 93.333,24 di seguito elencati:

Contributi f.do progetto formazione lavoro	13.000,00
Contributo f.do perequativo internazionale	5.723,60
Contributo progetto Interreg "Deep Sea"	74.609,64
Totale	93.333,24

Alla sopra specificata cifra vanno ad aggiungersi contributi per rimborsi vari per € 15.000,00 riferiti a rimborsi forfettari di utenze a carico di Sanità Service per i locali dati in fitto ed infine € 5.000,00 quale



quota di competenza 2022, del contributo in conto investimenti ricevuto dalla Regione Puglia per la costruzione della nuova sede camerale da distribuire in base alla durata media utile dello stabile.

Nella voce "proventi da gestione di beni e servizi", pari ad € 501.000,00, si rilevano in particolare i proventi derivanti dal fitto dei locali alla ASL, alla Società di servizi dell'Asl Sanità Service di Foggia nonché dal fitto dei locali relativi al Bar Society.

Le competenze al personale, pari ad € 2.617.544,64, riguardano il totale degli emolumenti e delle indennità, comprensive degli oneri sociali, dell'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto. La voce, sostanzialmente in linea con lo scorso anno, comprende le competenze al personale, oneri sociali ed assistenziali, l'accantonamento al TFR e gli altri costi del personale. Le spese previste sono state determinate applicando i vigenti contratti del personale e della dirigenza del comparto Regioni e Autonomie locali. Per le risorse accessorie, l'incremento rispetto al 2021 deriva da una diversa contabilizzazione dei risparmi dello straordinario degli anni precedenti; è stato adeguato inoltre il fondo speciale per rinnovi contrattuali che è pari ad € 75.000,00 incrementato rispetto allo scorso anno in previsione della sottoscrizione nel corso del 2022 del CCNL 2019/2021. La previsione di spesa tiene conto altresì dei concorsi che saranno espletati in corso d'anno che prevedono l'acquisizione di 10 dipendenti di categoria C di cui 5 per progressione verticale interna e 5 nuove assunzioni nonché 2 dipendenti di categoria D di cui 1 per progressione verticale ed 1 nuova assunzione a partire verosimilmente dal mese di marzo 2022.

VOCI DI SPESA PERSONALE:

- la retribuzione ordinaria: € 1.342.580,02
- la retribuzione straordinaria: € 50.538,09
- la retribuzione accessoria: € 327.663,09
- la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti: € 120.000,00
- il fondo speciale per rinnovi contrattuali: € 75.000,00
- il fondo per le posizioni organizzative: € 75.532,00

Completano il quadro complessivo la sezione degli oneri sociali per € 482.652,18, l'accantonamento al TFR e IFS pari a € 75.178,89. Tali costi, ai fini della predisposizione del preventivo economico 2022, sono stati attribuiti direttamente alle quattro funzionali istituzionali, ossia imputando ai diversi centri di costo della struttura, gli emolumenti da corrispondere ai dipendenti in servizio.

L'importo complessivo della voce, tiene conto altresì delle somme (€ 6.000,00) stabilite pro quota per il personale del sistema camerale distaccato presso il Ministero dello Sviluppo Economico, di quelle per gli oneri relativi all'organizzazione e alla responsabilità della prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro nonché agli accertamenti disposti dal medico competente (€ 22.000,00), per interventi assistenziali a favore del personale (€ 10.400,00) e per oneri per concorsi da espletare (€ 30.000,00) per un totale complessivo pari ad € 68.400,00.

Per quanto riguarda la categoria dei costi di funzionamento, la previsione di spesa è stata calcolata per un ammontare complessivo pari a € 2.412.136,65. Nello specifico la previsione delle spese di funzionamento per le prestazioni di servizi, risultano pari ad € 1.094.864,00 e sono di seguito riportate:

1) Oneri telefonici	6.000,00
2) Spese consumo acqua ed energia elettrica	96.000,00



3) Oneri riscaldamento e condizionamento	25.000,00
4) Oneri pulizia dei locali	96.000,00
5) Oneri per servizi di vigilanza	15.000,00
6) Oneri per manutenzione ordinaria	120.000,00
7) Oneri per servizio di reception	96.600,00
8) Oneri per assicurazioni	40.000,00
9) Oneri per servizi di conciliazione	17.000,00
10) Oneri legali	30.000,00
11) Spese di automazione servizi	290.000,00
12) Oneri di rappresentanza	185,00
13) Oneri postali	30.000,00
14) Oneri per la riscossione di entrate	70.000,00
15) Oneri per mezzi omologati per uso promiscuo	1.500,00
16) Oneri di pubblicità	1.979,00
17) Oneri di facchinaggio	40.000,00
18) Oneri vari di funzionamento	35.000,00
19) Oneri vari di funzionamento commerciali	2.000,00
20) Oneri per tenuta conto corrente bancario	15.000,00
21) Spese per la formazione del personale	28.000,00
22) Buoni pasto	26.600,00
23) Missioni dipendenti	3.000,00
24) Rimborso spese servizio Ufficio Metrico	10.000,00

Tali importi risultano determinati tenendo conto delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, che pertanto risultano rispettati. Si è verificata altresì la voce oneri diversi di gestione, risultante pari complessivamente ad € 804.371,65, e concerne oneri per acquisto di materiale di consumo per i vari uffici dell'Ente; oneri fiscali previsti sulla base dell'andamento gestionale in corso, relativi tanto all'attività istituzionale dell'Ente quanto a quella commerciale, quali:

- I.R.A.P.: determinata nel suo ammontare sulla base delle spese previste il personale e gli organi istituzionali;
- I.Re.S.: calcolata sui presunti redditi di fabbricati, redditi di capitale e redditi prodotti dalla gestione dell'attività commerciale dell'Ente;
- I.M.U.: calcolata in base alle aliquote e agevolazioni vigenti e con rinvio alla esatta quantificazione dell'imposta dovuta per il nuovo fabbricato, nelle more dell'esito della richiesta di Unioncamere al



Governo per l'esonero degli immobili delle Camere di commercio, come avviene per gli altri enti pubblici.

- Imposta di smaltimento rifiuti e servizi comunali calcolata presuntivamente sui dati vigenti;
- Ritenute fiscali su interessi bancari;
- Altre imposte e tasse (imposta sostitutiva TFR, ecc.);
- Oneri derivanti dalle misure di contenimento delle spese previste dalla normativa vigente;
- Oneri per l'acquisto di business key;
- Rimborsi spese servizio dell'Ufficio Metrico.

Si rilevano altresì le previsioni delle quote associative agli organismi del sistema camerale, di importo totale pari ad € **436.000,00** stimate sulla base delle aliquote e delle modalità di calcolo note alla data di redazione del presente documento, si riferiscono nello specifico a:

- Quota Unione Italiana C.C.I.A.A. (€ **150.000,00**);
- Quota Unione Regionale C.C.I.A.A. (€ **150.000,00**);
- Fondo di perequazione (€ **135.000,00**);

Quote associative CCIAA estere, italiane all'estero e associazioni (€ **1.000,00**)

Ed infine, si rileva la spesa complessiva per gli Organi istituzionali dell'Ente pari ad € **50.000,00** - quantificata sulla base delle vigenti disposizioni normative, e comprendente i relativi oneri previdenziali e fiscali nonché le spese per il funzionamento degli stessi. Lo stanziamento per le iniziative di promozione ed informazione economica risulta pari ad € **1.648.115,03**. Tale importo comprende le iniziative in dettaglio indicate:

	2022 Tot. Iniziative promozione	2022 Totali Investimenti
- Fondi di perequazione	18.723,60	
- Quote Associative	65.000,00	
- Progetti 20% - Punto impresa digitale - Costi esterni	64.607,85	
- Progetti 20% - Punto impresa digitale - Voucher	178.043,66	
- Progetti 20% - Punto impresa digitale - Aziende Speciali	25.000,00	
- Macch. apparecchiature attrezzatura varia	-	4.767,33
- Progetti 20% - Formazione lavoro - Costi esterni	7.375,53	
- Progetti 20% - Formazione lavoro - Voucher	23.475,99	
- Progetti 20% - Formazione lavoro - Aziende Speciali	20.000,00	
- Macch apparecchi attrezzatura varia	-	2.875,53
- Progetti 20% - Turismo costi - Costi esterni	9.500,00	
- Progetti 20% - Turismo costi - Voucher	66.306,28	
- Progetti 20% - Turismo costi - Aziende Speciali	15.000,00	
- Progetti 20% - Sostegno alle crisi di impresa - Costi esterni	15.110,68	
- Progetti 20% - Sostegno alle crisi di impresa - Voucher	71.473,19	
- Progetti 20% - Sostegno alle crisi di impresa - Aziende Speciali	20.000,00	
TOTALE	599.616,18	7.642,86
- Progetto Italia Croazia: Deep Sea (External)	51.758,00	
- Progetto Italia Croazia: Deep Sea (Viaggi)	6.500,00	



- Progetti 20% - Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali - Costi esterni	6.500,00	
- Progetti 20% - Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali - Voucher	65.441,36	
- Progetti 20% - Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali - Aziende Speciali	20.000,00	
TOTALE	150.199,36	
TOTALE INIZIATIVE OBIETTIVI STRATEGICI	749.816,14	7.642,86
<i>Ripiano perdite Aziende speciali 2021</i>	85.000,00	
Potenziamento delle attività della Borsa Merci	29.147,90	
Iniziative di promozione non comprese negli obiettivi	348.967,26	
Contributo Camtek	175.762,01	
Contributo Cesan	259.421,72	
TOTALE COMPLESSIVO INIZIATIVE PROMOZIONALI	1.648.115,03	
TOTALE COMPLESSIVO INIZIATIVE	COMPRESI INVESTIMENTI	1.655.757,89

Il Collegio prende atto, altresì, che la previsione comprende uno stanziamento complessivo pari a € **435.183,73** per contributi alle due Aziende speciali e precisamente € **259.421,72** per l'azienda speciale CESAN ed € **175.762,01** per l'azienda speciale Camtek.

Ammortamenti e accantonamenti € 2.699.656,60

La voce comprende le quote di ammortamento dei beni ad utilità pluriennale e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Nello specifico:

- ammortamento immobilizzazioni materiali ed immateriali (€ **553.236,75**);
- accantonamento al fondo svalutazione crediti (€ **2.146.419,85**).

Gestione finanziaria

Gli oneri da gestione finanziaria sono in prevalenza costituiti dagli interessi passivi sul mutuo con la Banca Monte Paschi di Siena per cofinanziare le spese necessarie alla costruzione della "Cittadella dell'Economia" ammontanti a complessivi € **194.063,16** e specificamente € **190.563,16** di interessi per il mutuo, ed € **3.500,00** per spese di bolli e commissioni varie.

Piano degli investimenti

Nell'esercizio 2022, la Camera prevede di dare esecuzione ad interventi per un ammontare totale pari ad € **2.188.290,00**, così composto:

- 1) **Immobilizzazioni materiali:** € **2.804.642,86**
 - Fabbricati € **2.697.000,00**

Gli investimenti sono essenzialmente riferiti ai lavori di manutenzione straordinaria previsti per la messa a norma degli impianti e della struttura della sede camerale di Via Dante 27 ;

- Attrezzature e arredi € **107.642,86**
- 2) **Immobilizzazioni finanziarie:** € **10.000,00**

TOTALE INVESTIMENTI: € **2.814.642,86**



Flussi Finanziari

Con riferimento alla previsione dei flussi finanziari per l'anno 2022, i relativi prospetti contabili riportano una previsione di entrata pari ad € 8.324.500,00 e una previsione di spesa complessiva - uscite pari ad € 9.769.293,61. La differenza, pari ad € 3.955.206,39, con le disponibilità liquide dell'Ente ad inizio anno, dal momento che non è prevista l'assunzione di ulteriori mutui formano un saldo positivo di cassa come dal seguente prospetto:

Saldo iniziale previsto di cassa al 01/1/2022:	€	5.400.000,00
Totale Uscite previste 2022	- €	9.769.293,61
Totale Entrate previste 2022	+ €	8.324.500,00
Saldo positivo di cassa	€	3.955.206,39

Relativamente ai preventivi economici per l'anno 2022 delle Aziende speciali CAMTEK e CESAN, il Collegio ha preso visione dei Verbali dei Revisori e dei relativi dati di bilancio approvati dai rispettivi Consigli.

Nello specifico: Il Collegio dei revisori di Camtek con verbale n. 16 del 22/12/2021 ha espresso parere favorevole all'approvazione del preventivo per l'esercizio 2022.

Il Collegio dei revisori del Cesan con verbale n. 7 del 21/12/2021 relativo all'approvazione del preventivo economico 2022 ha espresso parere favorevole sul preventivo approvato dal CdA data 22 dicembre 2021.

Alla luce di quanto su esposto, nel ritenere valida la programmazione della Camera di Commercio per l'esercizio 2022 suggerisce all'organo competente di proseguire nel lavoro di monitoraggio delle spese.

In relazione a tutto quanto fin qui esposto, questo Collegio, per quanto di sua competenza, esaminate le singole poste del bilancio Preventivo 2022 unitamente ai documenti ad esso allegati, e tenuto conto della Relazione predisposta dalla Giunta con la richiamata delibera n.94 del 13/12/2021 nonché del processo ancora in itinere di riorganizzazione delle Aziende Speciali.

- ritiene il documento in esame rispettoso dei criteri tecnico-contabili, tenuto conto del riscontrato profilo di attendibilità delle voci di proventi, di oneri e del piano degli investimenti;

- considera, altresì, i prospetti redatti secondo le forme richieste dal D.M. 27 marzo 2013, conformi ai criteri indicati nella nota Mi.S.E. n. 148123 del 12.09.2013 ai fini della riclassificazione del documento previsionale di cui all'allegato A) al Regolamento 254/2005.

Per quanto sopra esposto verificato e tenuto conto di quanto innanzi descritto, il Collegio esprime:

parere favorevole.

Componenti

dott. Giovanni Savini

dott. Luigi Maida

Presidente

dott. Carmine Cillis

**Deliberazione n. 27 CdA del 22/12/2021**

OGGETTO: Preventivo Economico 2022: Approvazione

La predisposizione del documento di preventivo economico per l'esercizio 2022 dell'Azienda Speciale Cesan, redatto secondo lo schema di cui all'allegato G del DPR 254/2005, dai competenti uffici ai sensi dell'art. 67 del citato DPR, in coerenza con le linee programmatiche predisposte dall'Ente Camerale, nella Relazione Previsionale e Programmatica, approvata dalla Giunta Camerale in data 01/12/2021 con deliberazione n.87, è stata approvata con deliberazione del CdA n. 25, lo scorso 13 dicembre 2021.

Il documento, così redatto, è stato, trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per la stesura del relativo parere.

Lo schema di bilancio, corredato dalla Relazione Programmatica, redatta, anch'essa, ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, è stato formulato in sostanziale pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € 376.150,00.

A seguire, si illustrano, sinteticamente, le voci di bilancio, per l'esercizio 2022.

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI
	PREVENTIVO ANNO 2022
A) RICAVI ORDINARI	
1) Proventi da servizi	-
2) Altri proventi o rimborsi	46.728,28
3) Contributi da organismi comunitari	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-
5) Altri contributi	70.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	259.421,72
Totale (A)	376.150,00
B) COSTI DI STRUTTURA	
7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori	14.000,00
8) Personale	338.000,00
9) Funzionamento	24.150,00
10) Ammortamenti e accantonamenti	-
Totale (B)	376.150,00
C) COSTI ISTITUZIONALI	
11) Spese per progetti e iniziative	-
Totale (C)	-
Totale Costi (B+C)	376.150,00



Il Collegio dei Revisori, in data 21 dicembre u.s. ha provveduto alla trasmissione della Relazione di propria competenza, redatta ai sensi dell'art. 8 dello Statuto dell'Azienda Speciale.

A tal uopo, visti i dati riassuntivi sopra esposti, il Presidente invita i componenti del Consiglio a esprimersi in merito, al fine di provvedere, alla approvazione del documento previsionale 2022 dell'Azienda Speciale Cesan redatto ai sensi dell'art. 67 del DPR 254/2005, unitamente alla Relazione Programmatica, redatta ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, così come predisposti dai competenti Uffici.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

UDITI i riferimenti del Presidente;

VISTI i dati relativi alle voci di bilancio, per l'esercizio 2022, predisposti dai competenti Uffici e riportati all'allegato G del DPR 254/2005;

VISTA la relazione illustrativa prevista dall'art. 67 del DPR 254/2005;

VISTA la relazione redatta, ai sensi dell'art. 8 dello Statuto dell'Azienda Speciale, dal Collegio dei Revisori dei Conti;

VISTA la legge 29 dicembre 1993, n. 580, recante riordinamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura;

VISTO il DPR 254/2005 Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio

RITENUTO di dover provvedere all'approvazione del preventivo economico dell'Azienda per l'esercizio 2022;

Ad unanimità di voti,

DELIBERA

Di approvare il documento previsionale 2022 dell'Azienda Speciale Cesan redatto ai sensi dell'art. 67 del DPR 254/2005, unitamente alla Relazione Programmatica, redatta ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, così come predisposti dai competenti Uffici.

**IL DIRETTORE GENERALE
(Lorella Palladino)**

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

**IL PRESIDENTE
(Cosimo Damiano Gelsomino)**

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

Cesan - ALL. G - Anno 2022
Preventivo economico Aziende speciali
(previsto dall'articolo 67, comma 1)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		Quadro di destinazione programmatica delle risorse			
	PRECONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022	Progetto Authentic Deep Sea	Servizi di Assistenza Tecnica e Servizi alle Imprese	Funzionamento	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI						
1) Proventi da servizi	-	-				
2) Altri proventi o rimborsi	20.000,00	46.728,28	21.498,28	25.230,00	-	46.728,28
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-	-	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-
5) Altri contributi	60.000,00	70.000,00	-	70.000,00	-	70.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	290.000,00	259.421,72	-	-	259.421,72	259.421,72
Totale (A)	370.000,00	376.150,00	21.498,28	95.230,00	259.421,72	376.150,00
B) COSTI DI STRUTTURA						
7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori	14.000,00	14.000,00	-	-	14.000,00	14.000,00
8) Personale	280.000,00	338.000,00	21.498,28	95.230,00	221.271,72	338.000,00
8_2)Costo Transazioni Vertenze Pesonale	121.000,00					
9) Funzionamento	20.000,00	24.150,00	-	-	24.150,00	24.150,00
10) Ammortamenti e accantonamenti	20.000,00	-	-	-	-	-
Totale (B)	455.000,00	376.150,00	21.498,28	95.230,00	259.421,72	376.150,00
C) COSTI ISTITUZIONALI						
11) Spese per progetti e iniziative	-	-	-	-	-	-
Totale (C)	-	-	-	-	-	-
Totale Costi (B+C)	455.000,00	376.150,00	21.498,28	95.230,00	259.421,72	376.150,00
Disavanzo Stimato Esercizio 2021	-	85.000,00				

IL DIRETTORE GENERALE
(Lorella Palladino)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

IL PRESIDENTE

(Cosimo Damiano Gelsomino)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

Progetti Interreg	21.498,28
Fondi Perequazione	25.230,00
Progetti aumento 20% Diritto Annuale	70.000,00
Contributo Camerale	259.421,72
Totale Entrate	376.150,00



RELAZIONE DEL PRESIDENTE SULLA GESTIONE DELL'AZIENDA SPECIALE ANNO 2022

Art. 67 dPR 254/2005

La Relazione Programmatica, allegata al Preventivo Economico, è redatta ogni anno ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, in coerenza con le linee programmatiche predisposte dall'Ente Camerale.

Nello specifico, a partire dall'analisi dei risultati raggiunti nel precedente anno e delle disponibilità finanziarie (analisi delle spese e dinamica delle entrate), la stessa fissa, per ciascuna delle sezioni appresso identificate, indicazioni qualitative e finanziarie relative agli specifici aspetti operativi.

Il Ministero dello Sviluppo Economico è intervenuto, con la circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007, per fornire alcune importanti indicazioni in ordine all'interpretazione delle norme contenute nel d.P.R. 254/2005. Le linee interpretative suggerite dal Ministero confermano appieno la validità degli orientamenti di natura metodologica adottate, già da diversi anni, dall'Azienda Speciale.

L'Azienda Speciale CESAN - Centro Studi e Animazione- in base a quanto previsto dallo Statuto, fornisce alla Camera di Commercio, alle Associazioni di categoria, agli altri Enti e alle pmi, servizi di supporto e assistenza ai sistemi formativi, ai processi di innovazione tecnologica e alle strategie di comunicazione.

A tal fine l'Azienda:

- a) assolve, su delega dell'Ente Camerale, a funzioni tecnico amministrative di assistenza e supporto alle attività istituzionali;
- b) promuove e gestisce progetti di assistenza tecnica, informativa e formativa, alle pmi;
- c) promuove e gestisce iniziative progettuali a valere su fonti di finanziamento regionali, nazionali e comunitarie;
- d) promuove e gestisce iniziative progettuali sulla società dell'Informazione;
- e) fornisce ad enti, associazioni di categoria e pmi servizi di supporto alle strategie promozionali e di comunicazione;
- f) elabora studi e ricerche su aspetti del sistema economico locale, anche in collaborazione con l'Ufficio Studi dell'Ente Camerale.

La riforma del sistema camerale di cui al decreto legislativo 219/2016 e la riduzione del diritto annuale a favore delle CCIAA, il mutamento della situazione economica in atto dovuto alla pandemia che ha cambiato le priorità del sistema camerale finalizzando gli interventi a supportare le imprese ed il territorio per assicurarne la ripartenza e quindi la diversa impostazione della programmazione della Camera di Commercio di Foggia per l'anno 2022 di cui alla Relazione previsionale e programmatica approvata dal



Consiglio camerale con delibera n. 15 del 09/12/2021 si riflettono anche sulla programmazione delle attività da mettere in campo da parte delle aziende speciali camerali e quindi dell'azienda speciale CESAN.

La Relazione previsionale della CCIAA è stata costruita, in coerenza con le linee programmatiche del sistema camerale, e contempla le linee di intervento mirate ad alcuni obiettivi chiave e precisamente:

- la trasformazione digitale mediante iniziative mirate sulle tecnologie chiave abilitanti;
- la divulgazione degli strumenti dell'Agenda digitale;
- la valorizzazione delle sinergie tra investimenti verdi e digitali;
- favorire un ciclo produttivo in un'ottica di riutilizzo degli scarti produttivi;
- la valorizzazione del patrimonio turistico e culturale del territorio;
- il sostegno all'internazionalizzazione;
- il sostegno alla legalità;
- la prevenzione e la gestione delle crisi aziendali attraverso la Composizione negoziata.

Il progetto di bilancio tiene conto dei risultati ottenuti grazie al percorso di efficientamento e razionalizzazione posto in essere negli anni 2019/2021 che ha consentito di ridurre notevolmente il costo del personale dell'azienda speciale. Tale percorso dovrà essere completato con l'accorpamento delle due aziende speciali CESAN e CAMTEK nell'ottica di una maggiore innovazione dei servizi e specializzazione delle figure professionali su aree chiave garantendo così il potenziamento dell'azione sul territorio e della soddisfazione dei bisogni delle imprese per migliorare la competitività.

PROGRAMMA DI ATTIVITÀ 2022

Il programma di attività per il 2022 è stato predisposto sulla base delle linee strategiche definite e sviluppate dall'Ente Camerale nella Relazione Previsionale e Programmatica 2022.

Il conseguimento delle finalità strategiche delineate nel Programma dell'ente Camerale e declinate nella presente Relazione avverrà attraverso il reperimento di risorse esterne quali quelle comunitarie, risorse camerali rivenienti dalla realizzazione dei progetti di cui all'aumento del 20% del diritto annuale e da progetti del fondo di perequazione oltre al contributo ordinario della camera di commercio per l'attività realizzata a supporto della camera di commercio.

In particolare il CESAN affiancherà e supporterà la Camera di Commercio nella realizzazione del proprio programma, con la propria esperienza e con le proprie professionalità per le seguenti attività:

- nella realizzazione delle attività progettuali che vedono coinvolta la Camera di Commercio
- nel potenziamento dei servizi per l'internazionalizzazione;
- nel potenziamento dei servizi e degli interventi in materia di credito e finanza;
- nell'affiancare le imprese per la trasformazione digitale;
- nel potenziamento dei servizi e degli interventi in materia di turismo;
- nella diffusione dei concetti dell'economia circolare;
- negli interventi a favore dell'imprenditoria femminile;



- nel supportare e affiancare i servizi camerali per il loro potenziamento;
- nell'individuazione di misure di finanziamento attivabili e predisposizione di progetti;
- nel potenziamento dell'attività di comunicazione.

Le progettualità e gli interventi da realizzare nell'anno 2022, con i relativi indicatori in termini di risultato verranno individuati nel Piano della Performance che verrà approvato dalla Camera di Commercio entro il 31 gennaio 2022.

Supporto alle attività progettuali che vedono coinvolta la Camera di Commercio e l'Unione Regionale delle CCIAA

Il Cesan parteciperà attivamente alle attività di supporto alla Camera di Commercio per la realizzazione dei progetti di cooperazione internazionale Interreg, utilizzando l'approccio, già efficacemente sperimentato nel 2021, della costituzione di gruppi di lavoro formati, trasversalmente, sia da personale Cesan che da personale Camtek, e adoperando strumenti informatici moderni ed efficienti, che consentiranno una gestione organizzata e tracciabile di tutte le fasi riferite alle attività progettuali.

INTERREG ITALIA-CROAZIA

In particolare, sul fronte della Cooperazione Internazionale si opererà in relazione al progetto a valere sul programma INTERREG Italia-Croazia, finalizzato allo sviluppo di dinamiche economico produttive in grado di valorizzare risorse ed esperienze caratterizzanti ciascun territorio di interesse. Il progetto **DEEP SEA**, quasi completamente realizzato, ha usufruito di una proroga della scadenza originaria dettata dalle difficoltà organizzative causate dall'emergenza sanitaria da Covid 19.

DEEP SEA, acronimo di Development of Energy Efficiency mobility services for the Adriatic marinas, progetto finanziato nell'asse del Trasporto marittimo del Programma Interreg Italia-Croazia, per circa 2,5 milioni di euro (durata gennaio 2019- 30 giugno 2022). L'obiettivo è quello di sviluppare una mobilità elettrica abbinata a produzione di energie rinnovabili in modo da sviluppare una nautica sostenibile senza emissioni, rumori, vibrazioni dove l'energia elettrica viene prodotta direttamente nelle Marine e utilizzata dalle barche, per la mobilità dei turisti che raggiungono le banchine o le aree attigue. I partners sono Aries Camera di Commercio Venezia Giulia, Università degli Studi di Trieste, Camera di Commercio di Foggia (che nel 2021 ha acquisito anche la parte precedentemente destinata alla Regione Puglia), Provincia di Foggia (subentrata al Comune di Andria) per la parte italiana, mentre per la Croazia l'Autorità portuale di Krk-Veglia, il Comune di Malinska Dubašnica, Rera-Agenzia per lo sviluppo della Regione Spalato-Dalmatina, le Università di Rijeka-Fiume e Split-Spalato e il marina H.L. Dvorac. I risultati attesi sono quelli di dar vita sì a un turismo a basso impatto ambientale, ma soprattutto a trasformarlo nel brand di qualità e sostenibilità capace di contraddistinguere il mare l'Adriatico come un punto di riferimento e un esempio pilota in ambito non solo europeo.



Su questo progetto la Camera è titolare delle attività di Comunicazione e di disseminazione, attività che stanno regolarmente procedendo, seppur con qualche rallentamento dettato dall’Emergenza Sanitaria in atto. La conclusione del progetto è stata prorogata al 30/6/2022.

Fondi di perequazione 2019 2020

Nell’ambito della gestione dei Fondi di Perequazione 2019 2020 le Camere di Commercio pugliesi hanno deliberato di delegare l’Unione regionale per la presentazione e la gestione dei progetti Giovani e mondo del lavoro e Internazionalizzazione e di prendere, altresì, atto che i Progetti relativi ai programmi di Sostegno al Turismo, Sostenibilità ambientale ed Infrastrutture fossero presentati solo all’Unione Regionale.

In considerazione della maturata e avvalorata esperienza del personale dell’Azienda Speciale, quest’ultima si occuperà della gestione del progetto di cui ai FP relativi ai programmi di Internazionalizzazione, Sostegno al Turismo, Sostenibilità ambientale ed Infrastrutture.

Attività di assistenza tecnica per realizzazione progetti 20%

Nell’ambito delle attività progettuali di competenza della Camera di Commercio, il Cesan fornirà attività di supporto anche per la realizzazione dei seguenti progetti relativi alle attività finalizzate all’aumento del 20% del diritto annuale:

- Punto Impresa Digitale;
- Formazione Lavoro;
- Turismo;
- Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali;
- Prevenzione crisi d’impresa e supporto finanziario.

DESCRIZIONE VOCI DI BILANCIO

Entrando nello specifico delle voci che interessano il documento gestionale di bilancio, di seguito si rappresenta l’organizzazione in sezioni, recante i dati economici.

- **Ricavi ordinari** – in questa sezione sono illustrate, in forma sintetica, i ricavi relativi ai progetti in corso di realizzazione e dei corsi di formazione organizzati annualmente dall’azienda speciale, **VOCE A** allegato G
- **Costi di struttura** - in questa sezione sono state fornite le informazioni relative alle principali componenti che caratterizzano la gestione della struttura del Cesan, **VOCE B** allegato G
- **Costi per Progetti ed iniziative** – in questa sezione sono state fornite le informazioni di dettaglio relative ai costi previsti dal Cesan per la realizzazione dei progetti in corso e dei corsi di formazione. **VOCE C** allegato G

Il preventivo economico del Cesan per l’esercizio 2022 è stato formulato in sostanziale pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € 376.150,00.

A seguire, si illustrano, sinteticamente, i principali elementi di differenziazione, relativamente alle voci di bilancio, tra i valori attesi dal consuntivo 2021 e la previsione per l’esercizio 2022.

Cesan Centro studi
ed animazione economica
Azienda Speciale Camera di Commercio di Foggia



**CAMERA DI COMMERCIO
FOGGIA**



DATI ECONOMICI

VOCE A

RICAVI ORDINARI

Le voci riportano l'ammontare complessivo dei Ricavi ordinari che ammontano ad **euro 376.150,00**

RICAVI ORDINARI	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	370.000	376.150

I ricavi sono così costituiti:

Voce A1) Proventi da servizi € 0,00.

Considerata l'emergenza Covid 19, stante l'impossibilità di prevedere l'organizzazione di corsi di formazione in aula, non si ritiene opportuno prevedere importi a riguardo.

Voce A2) Altri proventi o rimborsi € 46.728,28.

Per una migliore esposizione dei dati di bilancio, in conformità a quanto previsto dal DPR 254/2005 e dalla Circolare Mise n. 3612 C del 2007, in tale voce risultano classificati i proventi derivanti dallo svolgimento delle attività progettuali Interreg, in premessa meglio esplicitati.

Nello specifico la voce risulta così composta:

- Progetti Interreg Deep Sea € 21.498,28
- Progetti Fondi di Perequazione 2019_2020 € 25.230,00

Relativamente alle quote rivenienti dall'attività progettuali, si precisa che detti importi costituiscono un mero rimborso delle spese sostenute, dall'Azienda Speciale, a fronte delle attività svolte dal proprio personale, per le attività affidate dall'Ente relativamente alla gestione del citato progetto Interreg e dall'Unione Regionale relativamente alle attività relative alla gestione dei Fondi di Perequazione 2019_2020.

Voce A5) Altri Contributi € 70.000,00

In tale voce risultano classificati i proventi derivanti dallo svolgimento delle attività di cui ai progetti rivenienti dall'aumento del 20% del diritto annuale, in premessa meglio esplicitati. L'appostamento in questa voce è previsto dalla Circolare MISE n. 0532625 del 05-12-2017. Nello specifico la voce risulta così composta:

- Progetti 20% € 70.000,00

Relativamente alle quote rivenienti dall'attività progettuali, si precisa che detti importi costituiscono un mero rimborso delle spese sostenute, dall'Azienda Speciale per le attività affidate dall'Ente relativamente alla gestione dei citati progetti tenuto conto dell'impegno richiesto in termini di risorse umane per lo svolgimento dell'attività.

Voce A6) Contributo della Camera di Commercio € 259.421,72.

L'importo del contributo della Camera di Commercio è pari ad € 259.421,72. Il contributo della CCIAA per l'anno 2022, a favore dell'Azienda, è determinato tenuto conto dell'incidenza del fabbisogno del Cesan sul fabbisogno complessivo delle aziende speciali.

Cesan Centro studi
ed animazione economica
Azienda Speciale Camera di Commercio di Foggia



**CAMERA DI COMMERCIO
FOGGIA**



VOCE B

COSTI DI STRUTTURA

Costi di struttura	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	455.000	376.150

La voce include i seguenti costi:

- € 14.000 Organi istituzionali.
- € 338.000 Personale.
- € 24.150 Funzionamento.
- € 0 Ammortamenti e accantonamenti

Voce B.7 Organi istituzionali

La previsione di spesa per gli Organi istituzionali, comprende i compensi e i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori. Nessun altro compenso è previsto/dovuto per il Presidente e per i Consiglieri di Amministrazione.

I compensi risultano rideterminati alla luce delle disposizioni del Decreto Mise dell'11 Dicembre 2019 e sono parametrati all'ultimo Consuntivo approvato relativo all'anno 2020.

DETTAGLIO COSTI ORGANI ISTITUZIONALI		
COMPENSO REVISORI DEI CONTI	PRESIDENTE € 4.900,00	12.500
	COMPONENTI € € 3.800,00 x 2= € 7.600,00	
SPESE PER MISSIONI COMPONENTI ORGANI STATUTARI	RIMBORSO SPESE MISSIONI	1.500
TOTALE		14.000



VOCE B.8 Personale

La spesa complessiva iscritta nel preventivo economico 2022 si riferisce alla dotazione organica attuale dell'Azienda composta da n. 8 unità di personale.

Il costo del personale esposto nel Prospetto Previsionale 2022 è stato determinato tenuto conto delle unità di personale in organico e del livello di inquadramento full time.

Personale	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	401.000	338.000

Costo riepilogo personale Anno 2022	
Retribuzione annua	€ 241.179,12
Contributi INPS FAPS	€ 69.893,71
Contributi INPS FIS	€ 723,54
Contributi INAIL	€ 964,72
Contributi Fondo Est	€ 800,00
Quota Annuale TFR	€ 17.865,12
Rivalutazione TFR	€ 1.573,80
Oneri diversi	€ 2.000,00
Aumenti CCNL (Scatti anz. Etc)	€ 3.000,00
Totale	€ 338.000,00

TIPOLOGIA	NUMERO
DIRIGENTI	'---
QUADRO	'---
IMPIEGATI 1^ LIVELLO	1
IMPIEGATI 2^ LIVELLO	6
IMPIEGATI 3^ LIVELLO	1
TOTALE	8

Il personale presta servizio a tempo indeterminato ed è inquadrato con CCNL Commercio e servizi per gli impiegati e CCNL Commercio e servizi.

Al fine di consentire un corretto controllo di gestione dell'attività aziendale, i costi del personale vengono imputati nell'allegato G alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse.



VOCE B.9 Funzionamento

Funzionamento	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
		20.000

Le spese di funzionamento si riferiscono alle spese sostenute per garantire la funzionalità dell'Azienda Speciale e sono di seguito indicate. Queste vengono suddivise proporzionalmente sulle singole aree di destinazione programmatica delle risorse. Sono imputate, integralmente, tra i costi di struttura tutte le spese ritenute comuni e quindi non aventi una destinazione precisa ad una specifica area di attività dell'azienda.

L'importo è così composto:

Voci di spesa	Importo
Cancelleria e stampati, toner e materiale d'ufficio	€ 1.000,00
Materiale di consumo e minute spese	€ 1.000,00
Spese prestazioni servizi (corrieri - facchinaggio etc)	€ 750,00
Sopravvenienze e oneri straordinari	€ 1.500,00
Oneri e commissioni bancarie	€ 1.500,00
Spese postali e valori bollati	€ 500,00
Utenze Internet	€ 3.000,00
Utenze Microsoft e licenze	€ 600,00
Servizi Infocamere: Pubblicamera e Mail	€ 1.500,00
Consulenza Fiscale	€ 3.800,00
Consulenza Paghe e Contributi	€ 3.000,00
Assistenza software contabilità e paghe	€ 1.500,00
Diritti camerali e oneri di segreteria	€ 500,00
Imposte e tasse (Vidimazione registri - Imposta di bollo - IRES - IRAP Etc)	€ 4.000,00
Totale parziale spese di funzionamento	€ 24.150,00



VOCE B.10 Ammortamenti e accantonamenti

Non sono previsti costi per la voce ammortamenti e accantonamenti.

Ammortamenti e accantonamenti	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	20.000	-----

VOCE C COSTI ISTITUZIONALI

Costi Istituzionali	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	-----	-----

Non sono previsti costi per la voce attività istituzionali.

Foggia, 9 Dicembre 2021

Visto: IL DIRETTORE GENERALE
(Lorella Palladino)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

IL PRESIDENTE

(Cosimo Damiano Gelsomino)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs.
82/2005

Collegio dei Revisori CESAN

VERBALE N. 7/2021

Il giorno 21 dicembre 2021, alle ore 15,30, a seguito della convocazione del Presidente, si è riunito in videoconferenza, il Collegio dei Revisori dei conti del CESAN, Azienda Speciale della CCIAA di Foggia per esaminare la documentazione relativa al Preventivo Economico 2022 dell'Azienda, ai fini della stesura della relazione ai sensi dell'art. 67 del DPR 2 novembre 2005, n. 254 Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio.

Il Collegio dei Revisori del CESAN, a seguito della Delibera N.5 del 27/01/2020 della Giunta della Camera di Commercio di Foggia, per il prosieguo del quinquennio 2019/2024 risulta costituito dal:

Dott. BORRELLI Nicola, con funzioni di Presidente (componente effettivo Mi.S.E.)

Dott.ssa GROSSI Maria Luisa (componente effettivo M.E.F.)

Dott. MARROCCOLI Giandomenico (componente effettivo Regione Puglia)

Tutti i componenti sono presenti.

Il Collegio rappresenta che la documentazione relativa allo schema di Preventivo Economico 2022 del CESAN è stata trasmessa tramite mail in data 14 dicembre 2021, ed integrata con mail del 17 e del 21 dicembre 2021.

Il Collegio esamina la predetta documentazione e predispone ed approva la relazione, che allega al presente verbale. La Riunione termina alle ore 17,30.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. BORRELLI Nicola	Presidente	<u>Firmato</u>
Dott.ssa GROSSI Maria Luisa	Componente	<u>Firmato</u>
Dott. MARROCCOLI Giandomenico	Componente	<u>Firmato</u>

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONSIGLIO SUL
PREVENTIVO ECONOMICO 2022 - AZIENDA SPECIALE CESAN**

Signori consiglieri,

lo schema di Preventivo Economico 2022 del CESAN è stato trasmesso a questo Collegio tramite mail in data 14 dicembre 2021, integrato con mail del 17 e del 21 dicembre 2021 ed è risultato corredato della seguente documentazione:

- Relazione del Presidente al Preventivo Economico 2022 del Cesan;
- Deliberazione di Giunta n. 87 dell'01/12/2021 – Relazione Previsionale e programmatica 2022 – Predisposizioni;
- Delibera di Consiglio CCIAA di Foggia n. 15 del 09/12/2021 - RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2022 – Approvazione;
- Deliberazione n. 25 CdA Cesan del 13/12/2021 Preventivo Economico 2022 – Determinazioni.

Il Collegio dei Revisori evidenzia che la documentazione è stata inviata nei tempi previsti all'art. 24, comma 1, del decreto legislativo n. 91/2011 e dall'art. 66, comma 1, del DPR n. 254/2005 e rappresenta quanto segue:

il Preventivo presenta uno schema conforme all'allegato G del DPR n. 254/2005 come di seguito sintetizzato:

VOCI DI COSTO/RICAVO - CESAN AZIENDA SPECIALE CCIAA DI FOGGIA	Preconsuntivo al 31/12/2021	Preventivo Anno 2022
RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi	-	-
2) Altri proventi o rimborsi	20.000,00	46.728,28
3) Contributi da organismi comunitari	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-
5) Altri contributi	60.000,00	70.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	290.000,00	259.421,72
Totale (A)	370.000,00	376.150,00
B) COSTI DI STRUTTURA		-
7) Organi Istituzionali	14.000,00	14.000,00
8) Personale	280.000,00	338.000,00
8.2) Costo Transazioni Vertenze Personale	121.000,00	-
9) Funzionamento	20.000,00	24.150,00
10) Ammortamenti e accantonamenti	20.000,00	-
Totale (B)	455.000,00	376.150,00
C) COSTI ISTITUZIONALI		
11) Spese per progetti ed iniziative	-	-
Totale (C)	-	-
Totale Costi (B+C)	455.000,00	376.150,00
Avanzo	-85.000,00	

Dall'analisi dell'allegato G, si evidenzia che il totale delle voci dei ricavi risulta quasi invariato rispetto al preconsuntivo 2021, che generalmente rappresenta il riferimento principale per un confronto con il Preventivo 2022, anche se la distribuzione relativa alle singole voci evidenzia delle differenze.

Per qualche voce, le motivazioni di tali diversità non vengono illustrate a sufficienza.

VOCE A – RICAVI ORDINARI

Il totale dei Ricavi ordinari si prevede pari a Euro 376.150,00 mentre per il Preconsuntivo tale voce assomma a Euro 370.000,00.

La **Voce A.1)** relativa ai Proventi da servizi rappresenta una voce importante per le Aziende Speciali. Infatti queste perseguono l'obiettivo di assicurare, mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali (Art. 65, comma 2, del DPR 254/2005).

La totale mancanza di importi relativi è giustificata, nella relazione illustrativa, dall'emergenza legata al Covid-19, e nell'impossibilità di prevedere l'organizzazione di corsi di formazione in aula, che rappresentavano l'unico introito relativo a tale tipologia di ricavi. Desta in ogni caso perplessità la mancanza di capacità di autofinanziamento dell'Ente con attività proprie.

La Voce A.2) Altri proventi o rimborsi, in conformità a quanto previsto dal DPR 254/2005 e dalla Circolare Mise n. 3612 C del 2007, rappresenta i proventi derivanti dallo svolgimento delle attività progettuali comunitarie Interregionali.

La Voce A.2) preventivata per il 2022 ammonta a Euro 46.728,28 rispetto a Euro 20.000,00 del Preconsuntivo 2021 e risulta composta da:

- Progetto INTERREG ITALIA-CROAZIA - DEEP SEA per Euro 21.498,28;
- Progetti Fondi di Perequazione 2019/2020 per Euro 25.230,00.

Su questi progetti la Camera è titolare delle attività di Comunicazione e di disseminazione, attività che - secondo quanto riportato nella relazione al Preventivo economico – si sta svolgendo seppur con rallentamenti dettati dall'Emergenza Sanitaria in atto. La conclusione del progetto DEEP SEA è stata prorogata al 30/6/2022. Per quanto attiene, invece, ai Fondi di perequazione, dalla relazione si evidenzia che l'Azienda si occuperà della gestione relativa ai Programmi di internazionalizzazione, Sostegno al turismo, Sostenibilità ambientale ed infrastrutture. L'importo

della Voce A.2) costituisce il rimborso delle spese sostenute dal Cesan, a fronte delle attività svolte dal proprio personale, per le attività affidate dalla Camera per la gestione dei citati progetti.

Nelle **Voci A.3) e A.4)** non sono previsti importi.

Voce A.5) Altri contributi

In tale voce sono inseriti i progetti di competenza della Camera di Commercio, relativi alle attività finanziate con l'incremento del 20% del diritto annuale, per la cui realizzazione il Cesan fornirà attività di supporto.

In particolare, si elencano i seguenti progetti:

- Punto Impresa Digitale;
- Formazione Lavoro;
- Turismo;
- Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali;
- Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario.

L'ammontare preventivato per la Voce A5) pari a Euro 70.000,00 risulta aumentato rispetto a quello presente nel Preconsuntivo 2021 di Euro 60.000,00.

Voce A.6) Contributo della Camera di Commercio

L'importo pari a Euro 259.421,72 (a fronte di Euro 290.000,00 del Preconsuntivo 2021) rappresenta il contributo della CCIAA per l'anno 2022, a favore dell'Azienda, ed è stato determinato "tenendo conto dell'incidenza del fabbisogno del Cesan sul fabbisogno complessivo delle aziende speciali". In base al comma 3 dell'art. 65 del DRP 245/2005, il contributo camerale è determinato sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che le aziende intendono realizzare in coerenza con la missione affidata, con le strategie della Camera e dai risultati economici che si prevede di conseguire nell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo. Tutto ciò non si evince dalla Relazione al Preventivo.

B) COSTI DI STRUTTURA

Il totale dei Costi di Struttura previsti per il 2022 ammonta a Euro 376.150,00, contro Euro 455.000,00 del Preconsuntivo 2021.

Voce B.7) Organi istituzionali

La previsione di spesa per gli Organi istituzionali, i cui compensi del Collegio dei Revisori risultano rideterminati alla luce delle disposizioni del Decreto MISE dell'11 Dicembre 2019, ammonta a Euro 12.500,00, mentre la previsione per le Spese per missioni dei Componenti degli Organi Statutari è pari a Euro 1.500,00. Il totale dei Costi degli Organi Istituzionali, pari a Euro 14.000,00, risulta immutato rispetto al dato del Preconsuntivo 2021.

VOCE B.8) Personale

La spesa complessiva iscritta con riferimento al personale nel preventivo economico 2022 è pari a Euro 338.000,00 e, secondo la relazione, fa riferimento alla dotazione organica attuale dell'azienda composta da n. 8 unità con inquadramento full-time.

L'importo relativo al preconsuntivo, di Euro 401.000,00, risulta costituito dal costo del personale nel 2021 e dal costo delle transazioni delle vertenze del personale oggetto di licenziamento. Al riguardo, la relazione non contiene elementi di dettaglio volti a illustrare i costi in argomento; pertanto sono state richieste le necessarie delucidazioni in merito ai citati importi. Pertanto, alla luce degli elementi informativi forniti, risulta poco significativo il confronto tra i due importi.

L'effetto dei processi di razionalizzazione e riorganizzazione dell'Azienda, avviati a fine 2019, specie per quanto riguarda le spese per il personale, è stato attenuato dalle scelte adottate nelle transazioni delle vertenze con il personale licenziato, che secondo quanto indicato nel preconsuntivo 2021, hanno portato ad un costo di Euro 121.000,00 (Voce 8_2).

In ogni caso, una descrizione della situazione complessiva del personale prevista per l'anno 2022 contenuta nella Relazione al Preventivo avrebbe reso più chiara la motivazione della differenza dell'importo delle spese di personale (Euro 338.000,00) rispetto al corrispondente importo del preconsuntivo 2021 (Euro 280.000,00).

VOCE B.9) Funzionamento

Con riferimento alla voce relativa alle spese di funzionamento, si evidenzia che nel preventivo economico 2022 è previsto l'importo di Euro 24.150,00; al riguardo, non risultano variazioni significative rispetto alle spese del preconsuntivo 2021 (Euro 20.000,00).

VOCE B.10) Ammortamenti e accantonamenti

Non sono previsti costi per la voce ammortamenti e accantonamenti. Nel preconsuntivo 2021-tale voce risulta pari a Euro 20.000,00.

VOCE C) COSTI ISTITUZIONALI

C.11) Spese per progetti ed iniziative

Si evidenzia che nel preventivo economico 2022 non sono previsti costi per attività istituzionali, analogamente a quanto previsto nel pre consuntivo 2021. Al riguardo, si segnala, rinnovando quanto già indicato in occasione della relazione del Collegio dei revisori sul preventivo economico 2021, la singolarità dell'assenza di oneri connessi all'attività istituzionale dell'Azienda Speciale.

Tutto ciò premesso, sebbene la Relazione illustrativa al Preventivo Economico 2022 sia risultata poco esaustiva su diversi punti evidenziati nel presente verbale, questo Collegio ritiene che il Preventivo Economico 2022 dell'Azienda Speciale Cesan presenta la corretta esposizione delle voci e la necessaria attendibilità e pertanto esprime parere favorevole alla sua approvazione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Acquisito il parere favorevole dei componenti presenti in video-collegamento, il Presidente sottoscrive il presente verbale.

Dott. Nicola BORRELLI (Presidente)

Firmato digitalmente da
NICOLA BORRELLI
C = IT

**Deliberazione n. 21 CdA del 29/12/2021**

OGGETTO: Preventivo Economico 2022: Approvazione

La predisposizione del documento di preventivo economico per l'esercizio 2022 dell'Azienda Speciale Camtek, redatto secondo lo schema di cui all'allegato G del DPR 254/2005, dai competenti uffici ai sensi dell'art. 67 del citato DPR, in coerenza con le linee programmatiche predisposte dall'Ente Camerale, nella Relazione Previsionale e Programmatica, approvata dalla Giunta Camerale in data 01/12/2021 con deliberazione n.87, è stata approvata con deliberazione del CdA n. 19, lo scorso 13 dicembre 2021.

Il documento, così redatto, è stato, trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per la stesura del relativo parere.

Lo schema di bilancio, corredato dalla Relazione Programmatica, redatta, anch'essa, ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, è stato formulato in sostanziale pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € 250.000,00.

A seguire, si illustrano, sinteticamente, le voci di bilancio, per l'esercizio 2022.

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI	
	PREVENTIVO	ANNO 2022
A) RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi		-
2) Altri proventi o rimborsi		44.237,99
3) Contributi da organismi comunitari		-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici		-
5) Altri contributi		30.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio		175.762,01
Totale (A)		250.000,00
B) COSTI DI STRUTTURA		
7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori		14.000,00
8) Personale		207.000,00
9) Funzionamento		25.000,00
10) Ammortamenti e accantonamenti		4.000,00
Totale (B)		250.000,00
C) COSTI ISTITUZIONALI		
11) Spese per progetti e iniziative		-
Totale (C)		-
Totale Costi (B+C)		250.000,00



Il Collegio dei Revisori, in data 22 dicembre u.s. ha provveduto alla trasmissione della Relazione di propria competenza, redatta ai sensi dell'art. 8 dello Statuto dell'Azienda Speciale.

A tal uopo, visti i dati riassuntivi sopra esposti, il Presidente invita i componenti del Consiglio a esprimersi in merito, al fine di provvedere, alla approvazione del documento previsionale 2022 dell'Azienda Speciale Camtek redatto ai sensi dell'art. 67 del DPR 254/2005, unitamente alla Relazione Programmatica, redatta ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, così come predisposti dai competenti Uffici.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

UDITI i riferimenti del Presidente;

VISTI i dati relativi alle voci di bilancio, per l'esercizio 2022, predisposti dai competenti Uffici e riportati all'allegato G del DPR 254/2005;

VISTA la relazione illustrativa prevista dall'art. 67 del DPR 254/2005;

VISTA la relazione redatta, ai sensi dell'art. 8 dello Statuto dell'Azienda Speciale, dal Collegio dei Revisori dei Conti;

VISTA la legge 29 dicembre 1993, n. 580, recante riordinamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura;

VISTO il DPR 254/2005 Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio

RITENUTO di dover provvedere all'approvazione del preventivo economico dell'Azienda per l'esercizio 2022;

Ad unanimità di voti,

DELIBERA

Di approvare il documento previsionale 2022 dell'Azienda Speciale Camtek redatto ai sensi dell'art. 67 del DPR 254/2005, unitamente alla Relazione Programmatica, redatta ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, così come predisposti dai competenti Uffici.

**IL DIRETTORE GENERALE
(Lorella Palladino)**

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

**IL PRESIDENTE
(Cosimo Damiano Gelsomino)**

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

Preventivo economico Aziende speciali
(previsto dall'articolo 67, comma 1)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI						
	PRECONSUNTIVO 31.12.2021	AL 2022	PREVENTIVO ANNO 2022	Progetto Authentic Deep Sea	Servizi di Assistenza Tecnica e Servizi alle Imprese	Funzionamento	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI							
1) Proventi da servizi	28.000,00	-	-	-	-	-	-
2) Altri proventi o rimborsi	155.000,00	44.237,99	19.237,99	25.000,00	-	-	44.237,99
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-	-	-	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-	-
5) Altri contributi	40.000,00	30.000,00	-	30.000,00	-	-	30.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	197.000,00	175.762,01	-	-	175.762,01	-	175.762,01
Totale (A)	420.000,00	250.000,00	19.237,99	55.000,00	175.762,01	175.762,01	250.000,00
B) COSTI DI STRUTTURA							
7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori	14.000,00	14.000,00	-	-	14.000,00	-	14.000,00
8) Personale	310.000,00	207.000,00	19.237,99	55.000,00	132.762,01	-	207.000,00
9) Funzionamento	64.000,00	25.000,00	-	-	25.000,00	-	25.000,00
10) Ammortamenti e accantonamenti	32.000,00	4.000,00	-	-	4.000,00	-	4.000,00
Totale (B)	420.000,00	250.000,00	19.237,99	55.000,00	175.762,01	175.762,01	250.000,00
C) COSTI ISTITUZIONALI							
11) Spese per progetti e iniziative	-	-	-	-	-	-	-
Totale (C)	-	-	-	-	-	-	-
Totale Costi (B+C)	420.000,00	250.000,00	19.237,99	55.000,00	175.762,01	175.762,01	250.000,00

 IL DIRETTORE GENERALE
(Lorella Palladino)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

 IL PRESIDENTE
(Cosimo Damiano Gelsomino)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

Voce a1) Fatturato	-
Totale parziale	-
Voce a2) Proventi Diversi (Servizi Assistenza tecnica alle imprese)	
ProgettoExcelsior	-
Fondi di Perequazione	25.000,00
Totale parziale	25.000,00
Voce a2) Proventi Diversi (Progetti Interreg)	
Progetti Interreg	19.237,99
Totale parziale	19.237,99
Voce a5) Progetti aumento 20% Diritto Annuale	
Totale parziale	30.000,00
Voce a6) Contributo Camerale	175.762,01
Totale parziale	175.762,01
Totale	250.000,00



RELAZIONE DEL PRESIDENTE SULLA GESTIONE DELL'AZIENDA SPECIALE ANNO 2022

Art. 67 dPR 254/2005

La Relazione Programmatica, allegata al Preventivo Economico, è redatta ogni anno ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, in coerenza con le linee programmatiche predisposte dall'Ente Camerale.

Nello specifico, a partire dall'analisi dei risultati raggiunti nel precedente anno e delle disponibilità finanziarie (analisi delle spese e dinamica delle entrate), essa fissa, per ciascuna delle sezioni appresso identificate, indicazioni qualitative e finanziarie relative agli specifici aspetti operativi.

Il Ministero dello Sviluppo Economico è intervenuto, con la circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007, per fornire alcune importanti indicazioni in ordine all'interpretazione delle norme contenute nel d.P.R. 254/2005. Le linee interpretative suggerite dal Ministero confermano appieno la validità degli orientamenti di natura metodologica adottate, già da diversi anni, dall'Azienda Speciale.

La stesura della relazione al preventivo economico per l'anno 2022 ha tenuto conto dell'evoluzione normativa in atto, e in particolare della legge di riforma del sistema camerale di cui al decreto legislativo 219/2016.

A tal proposito giova rammentare che la Giunta Camerale, a seguito dell'avvenuta cessione del Ramo d'Azienda Laboratorio Chimico Merceologico Azienda Speciale Lachimer ha con deliberazione n. 9 del 26/01/2021, provveduto alle necessarie modifiche statutarie, che hanno previsto, tra le altre cose, la variazione della denominazione sociale dell'Azienda Speciale, da Lachimer a CamTek Camera Tecnologie.

La riforma del sistema camerale di cui al decreto legislativo 219/2016 e la riduzione del diritto annuale a favore delle CCIAA, il mutamento della situazione economica in atto dovuto alla pandemia che ha cambiato le priorità del sistema camerale finalizzando gli interventi a supportare le imprese ed il territorio per assicurarne la ripartenza e quindi la diversa impostazione della programmazione della Camera di Commercio di Foggia per l'anno 2022 di cui alla Relazione previsionale e programmatica approvata dal Consiglio camerale con delibera 15 del 09/12/2021 si riflettono anche sulla programmazione delle attività da mettere in campo da parte dell'azienda speciale Camtek.

La Relazione previsionale della CCIAA è stata costruita, in coerenza con le linee programmatiche del sistema camerale, e contempla le linee di intervento mirate ad alcuni obiettivi chiave e precisamente:

- la trasformazione digitale mediante iniziative mirate sulle tecnologie chiave abilitanti;
- la divulgazione degli strumenti dell'Agenda digitale;
- la valorizzazione delle sinergie tra investimenti verdi e digitali;
- il re-skilling dei lavoratori;
- l'individuazione delle risorse umane dotate di competenze necessarie alle imprese;
- orientare il percorso formativo dei giovani verso il mondo del lavoro avendo come riferimento i fabbisogni espressi dal mercato;
- il sostegno alla legalità;
- la prevenzione e la gestione delle crisi aziendali attraverso la Composizione negoziata.

Il progetto di bilancio tiene conto dei risultati ottenuti grazie al percorso di efficientamento e razionalizzazione posto in essere negli anni 2019/2021 che ha consentito di ridurre notevolmente il costo del personale dell'azienda speciale. Tale percorso dovrà essere completato con l'accorpamento delle due aziende speciali



CESAN e CAMTEK nell'ottica di una maggiore innovazione dei servizi e specializzazione delle figure professionali su aree chiave garantendo così il potenziamento dell'azione sul territorio e della soddisfazione dei bisogni delle imprese per migliorare la competitività.

PROGRAMMA DI ATTIVITÀ 2022

Il programma di attività per il 2022 è stato predisposto sulla base delle linee strategiche definite e sviluppate dall'Ente Camerale nella Relazione Previsionale e Programmatica 2022.

Il conseguimento delle finalità strategiche delineate nel Programma dell'ente Camerale e declinate nella presente Relazione avverrà attraverso il reperimento di risorse esterne quali quelle comunitarie, risorse camerali rivenienti dalla realizzazione dei progetti di cui all'aumento del 20% del diritto annuale e da progetti del fondo di perequazione oltre al contributo ordinario della camera di commercio per l'attività realizzata a supporto della camera di commercio.

In particolare il Camtek affiancherà e supporterà la Camera di Commercio nella realizzazione del proprio programma, con la propria esperienza e con le proprie professionalità per le seguenti attività:

- la realizzazione delle attività progettuali che vedono coinvolta la Camera di Commercio;
- la diffusione della normazione tecnica UNI e la partecipazione ai tavoli di normazione nazionale;
- la diffusione dei concetti di tutela della proprietà intellettuale ed industriale, in relazione alla gestione di marchi e brevetti;
- le azioni di orientamento al lavoro e alle professioni;
- supportare le azioni di matching domanda/offerta di lavoro anche in ambito digitale;
- nel potenziamento dei servizi e degli interventi in materia di credito e finanza;
- Supporto alle nuove iniziative d'impresa e alle PMI nell'accesso a linee di credito;
- Supportare la realizzazione delle attività progettuali di cui la Camera di Commercio detiene la partnership.

Supporto alle attività progettuali che vedono coinvolta la Camera di Commercio e l'Unione Regionale delle CCIAA.

Camtek parteciperà attivamente alle attività di supporto alla Camera di Commercio per la realizzazione dei progetti di cooperazione internazionale Interreg, utilizzando l'approccio, già efficacemente sperimentato nel 2021, della costituzione di gruppi di lavoro formati, trasversalmente, sia da personale Camtek che da personale Cesan, e adoperando strumenti informatici moderni ed efficienti, che consentiranno una gestione organizzata e tracciabile di tutte le fasi riferite alle attività progettuali.

In particolare, sul fronte della Cooperazione Internazionale si opererà in relazione al seguente progetto a valere sul programma INTERREG Italia-Croazia, finalizzato allo sviluppo di dinamiche economico produttive in grado di valorizzare risorse ed esperienze caratterizzanti ciascun territorio di interesse. Il progetto, quasi completamente realizzato, ha usufruito di una proroga della scadenza originaria dettata dalle difficoltà organizzative causate dall'emergenza sanitaria da Covid 19.

INTERREG ITALIA-CROAZIA

DEEP SEA, acronimo di Development of Energy Efficiency mobility services for the Adriatic marinas, progetto finanziato nell'asse del Trasporto marittimo del Programma Interreg Italia-Croazia, per circa 2,5 milioni di euro (durata gennaio 2019- 30 giugno 2022). L'obiettivo è quello di sviluppare una mobilità elettrica



abbinata a produzione di energie rinnovabili in modo da sviluppare una nautica sostenibile senza emissioni, rumori, vibrazioni dove l'energia elettrica viene prodotta direttamente nelle Marine e utilizzata dalle barche, per la mobilità dei turisti che raggiungono le banchine o le aree attigue. I partners sono Aries Camera di Commercio Venezia Giulia, Università degli Studi di Trieste, Camera di Commercio di Foggia (che nel 2020 ha acquisito anche la parte precedentemente destinata alla Regione Puglia), Provincia di Foggia (subentrata al Comune di Andria) per la parte italiana, mentre per la Croazia l'Autorità portuale di Krk-Veglia, il Comune di Malinska Dubašnica, Rera-Agenzia per lo sviluppo della Regione Spalato-Dalmatina, le Università di Rijeka-Fiume e Split-Spalato e i marina H.L. Dvorac. I risultati attesi sono quelli di dar vita sì a un turismo a basso impatto ambientale, ma soprattutto a trasformarlo nel brand di qualità e sostenibilità capace di contraddistinguere il mare l'Adriatico come un punto di riferimento e un esempio pilota in ambito non solo europeo.

Su questo progetto la Camera è titolare delle attività di Comunicazione e di disseminazione, attività che stanno regolarmente procedendo, seppur con qualche rallentamento dettato dall'Emergenza Sanitaria in atto. La conclusione del progetto è stata prorogata al 30/6/2022.

Fondi di perequazione 2019_2020

Nell'ambito della gestione dei Fondi di Perequazione 2019 2020 le Camere di Commercio pugliesi hanno deliberato di delegare l'Unione regionale per la presentazione e la gestione dei progetti Giovani e mondo del lavoro e Internazionalizzazione e di prendere, altresì, atto che i Progetti relativi ai programmi di Sostegno al Turismo, Sostenibilità ambientale ed Infrastrutture fossero presentati solo all'Unione Regionale. In considerazione della maturata e avvalorata esperienza del personale dell'Azienda Speciale, quest'ultima si occuperà della gestione del progetto di cui al FP Giovani e mondo del lavoro di seguito dettagliato.

Negli ultimi anni, il ruolo delle Camere di commercio sui temi dell'orientamento, dell'alternanza scuola-lavoro e dell'incontro domanda-offerta di formazione e lavoro si è progressivamente ampliato e rafforzato per effetto dei provvedimenti normativi che hanno riconosciuto al Sistema Camerale specifiche competenze e funzioni, anche in materia di orientamento al lavoro e alle professioni, certificazione delle competenze e placement. Ora, rafforzato il quadro di riferimento normativo, è necessario parallelamente rendere il ruolo delle Camere di commercio più attivo per un più stretto collegamento tra orientamento-formazione-lavoro-impresa, sviluppando nuovi servizi in favore dell'occupazione dei giovani e del loro orientamento formativo (sistema informativo Excelsior), intensificando la loro conoscenza e la frequenza degli Istituti Tecnici Superiori, promuovendo la diffusione della certificazione delle competenze acquisite nei contesti lavorativi, supportando il matching tra domanda e offerta di lavoro, rilanciando il network nazionale dei servizi per fare impresa.

In questa prospettiva, l'azione necessariamente si concentra su cinque elementi chiave che si propongono di identificare la riconoscibilità del servizio camerale di orientamento al lavoro e alle professioni su tutto il territorio grazie a:

- valorizzazione della conoscenza dei fabbisogni formativi e professionali delle imprese, espressa dal sistema informativo Excelsior;
- individuazione del target primario di riferimento nei Giovani;
- adozione di tipologie di azioni condivise nell'ambito delle funzioni camerali (di Orientamento e PCTO, Placement e Certificazione), con particolare attenzione alla valorizzazione dei temi del fare impresa;
- utilizzo di piattaforme digitali come strumenti di networking intra ed extra-camerale (tavoli digitali nazionale/territoriali, portale per l'orientamento, social media);
- condivisione di uno standard di servizio assicurato su tutto il territorio.

Progetti rivenienti dall'aumento del 20% del diritto annuale



Nell'ambito delle attività progettuali di competenza della Camera di Commercio, Camtek fornirà attività di supporto anche per la realizzazione dei progetti relativi alle attività finanziate con l'aumento del 20% del diritto annuale.

DESCRIZIONE VOCI DI BILANCIO

Entrando nello specifico delle voci che interessano il documento gestionale di bilancio, di seguito si rappresenta l'organizzazione in sezioni, recante i dati economici.

- **Ricavi ordinari** – in questa sezione sono illustrate, in forma sintetica, i ricavi relativi ai progetti in corso di realizzazione e dei corsi di formazione organizzati annualmente dall'azienda speciale, **VOCE A** allegato G
- **Costi di struttura** - in questa sezione sono state fornite le informazioni relative alle principali componenti che caratterizzano la gestione della struttura del Cesan, **VOCE B** allegato G
- **Costi per Progetti ed iniziative** – in questa sezione sono state fornite le informazioni di dettaglio relative ai costi previsti dal Cesan per la realizzazione dei progetti in corso e dei corsi di formazione. **VOCE C** allegato G

Il preventivo economico del Camtek per l'esercizio 2022 riporta costi e ricavi a pareggio per complessivi € 250.000.

A seguire, si illustrano, sinteticamente, i principali elementi di differenziazione, relativamente alle voci di bilancio, tra i valori attesi dal consuntivo 2021 e la previsione per l'esercizio 2022.



DATI ECONOMICI

VOCE A

RICAVI ORDINARI

Le voci riportano l'ammontare complessivo dei Ricavi ordinari che ammontano ad **euro 250.000,00**

RICAVI ORDINARI	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	420.000,00	250.000,00

I ricavi sono così costituiti:

Voce A1) Proventi da servizi € 0,00

A seguito della Cessione del ramo d'azienda Laboratorio e dell'avvenuta risoluzione del rapporto di lavoro con il dirigente non sono previsti proventi rivenienti da attività analitiche e da prestazioni di servizi (Consulenze ad altri Laboratori della rete Camerale).

Voce A2) Altri proventi o rimborsi € 44.237,99.

Per una migliore esposizione dei dati di bilancio, in conformità a quanto previsto dal DPR 254/2005 e dalla Circolare Mise n. 3612 C del 2007, in tale voce risultano classificati i proventi derivanti dallo svolgimento delle attività progettuali Interreg, in premessa meglio esplicitati.

Nello specifico la voce risulta così composta:

- Progetti Interreg Deep Sea € 19.237,99
- Fondi di Perequazione 2019-2020 € 25.000,00

Relativamente alle quote rivenienti dall'attività progettuali, si precisa che detti importi costituiscono un mero rimborso delle spese sostenute, dall'Azienda Speciale, a fronte delle attività svolte dal proprio personale, per le attività affidate dalla CCIAA, relativamente alla gestione progetti Interreg e dall'Unione Regionale, relativamente alla gestione dei progetti di cui ai Fondi di Perequazione.

Voce A5) Altri Contributi € 30.000,00

In tale voce risultano classificati i proventi derivanti dallo svolgimento delle attività di cui ai progetti rivenienti dall'aumento del 20% del diritto annuale, in premessa meglio esplicitati. L'appostamento in questa voce è previsto dalla Circolare MISE n. 0532625 del 05-12-2017. Nello specifico la voce risulta così composta:

- Progetti 20% € 30.000,00

Relativamente alle quote rivenienti dall'attività progettuali, si precisa che detti importi costituiscono un mero rimborso delle spese sostenute, dall'Azienda Speciale per le attività affidate dall'Ente relativamente alla gestione dei citati progetti tenuto conto dell'impegno richiesto in termini di risorse umane per lo svolgimento dell'attività.

Voce A6) Contributo della Camera di Commercio € 175.762,01.

L'importo del contributo della Camera di Commercio, è pari ad € 175.762,01.



VOCE B

COSTI DI STRUTTURA

Costi di struttura	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	420.000,00	250.000,00

La voce include i seguenti costi:

- € 14.000 Organi istituzionali.
- € 207.000 Personale.
- € 25.000 Funzionamento.
- € 4.000 Ammortamenti e Accantonamenti

Voce B.7 Organi istituzionali

La previsione di spesa per gli Organi istituzionali, comprende i compensi e i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori. Nessun altro compenso è previsto/dovuto per il Presidente e per i Consiglieri di Amministrazione.

I compensi risultano rideterminati alla luce delle disposizioni del Decreto Mise dell'11 Dicembre 2019 e sono parametrati all'ultimo Consuntivo approvato relativo all'anno 2020.

DETTAGLIO COSTI ORGANI ISTITUZIONALI		
COMPENSO REVISORI DEI CONTI	PRESIDENTE € 4.900,00 COMPONENTI € € 3.800,00 x 2= € 7.600,00	12.500
SPESE PER MISSIONI COMPONENTI ORGANI STATUTARI	RIMBORSO SPESE MISSIONI	1.500
TOTALE		14.000



VOCE B.8 Personale

La spesa complessiva iscritta nel preventivo economico 2022 si riferisce alla pianta organica dell'Azienda composta da n. 4 unità di personale full time, inquadrare nei rispettivi di livelli del CCNL lavoratori del Terziario.

Il costo del personale esposto nel Prospetto Previsionale 2022 tiene conto delle retribuzioni attualmente in godimento al personale.

Personale	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	310.000	207.000

Costo del Personale 2022	
Retribuzione annua	€ 145.312,86
Contributi INPS FAPS	€ 42.111,67
Contributi INPS FIS	€ 435,94
Contributi INAIL	€ 581,25
Contributi QUAS	€ 712,00
Contributi QUADRIFOR	€ 100,00
Contributi Fondo Est	€ 200,00
Quota Annuale TFR	€ 10.763,92
Rivalutazione TFR	€ 1.782,37
Aumenti ccnl (scatti etc)	€ 2.000,00
Oneri diversi	€ 3.000,00
Totale	€ 207.000,00



LIVELLO	NUMERO UNITA'
QUADRO	2
IMPIEGATI 1^ LIVELLO	1
IMPIEGATI 2^ LIVELLO	1
TOTALE	4

Il personale suddetto presta servizio a tempo indeterminato ed è inquadrato con CCNL Commercio e servizi per gli impiegati e CCNL Commercio.

Nell'ottica di utilizzare il Bilancio previsionale anche ai fini di un corretto controllo di gestione dell'attività aziendale, i costi del personale vengono imputati nell'allegato G alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse.



VOCE B.9 Funzionamento

	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
Funzionamento	64.000,00	25.000,00

Le spese di funzionamento si riferiscono alle spese sostenute per garantire la funzionalità dell'Azienda Speciale e sono di seguito indicate. Queste vengono suddivise proporzionalmente sulle singole aree di destinazione programmatica delle risorse. Sono imputate, integralmente, tra i costi di struttura tutte le spese ritenute comuni e quindi non aventi una destinazione precisa ad una specifica area di attività dell'azienda.

L'importo è così composto:



Vosi di spesa	Importo
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	1.000,00
Quote associative	200,00
Sopravvenienze e oneri straordinari	2.000,00
Servizio Pubblicamera	900,00
VPN e Accesso rete Infocamere	400,00
Assistenza software contabilità e paghe	1.200,00
Consulenza Fiscale	3.500,00
Consulenza Paghe e Contributi	3.000,00
Spese prestazioni servizi (corrieri - facchinaggio etc)	150,00
Oneri e commissioni bancarie	1.500,00
Spese postali e valori bollati	150,00
Imposte e tasse	6.000,00
Consulenze tecnico giuridiche	5.000,00
Totale parziale	25.000,00
Organi statutari (Compensi e missioni)	14.000,00
Costo del personale	207.000,00
Ammortamenti	1.000,00
Fondi accantonamento rischi e oneri	3.000,00
,	250.000,00
Spese per iniziative economiche	€ -
TOTALE GENERALE	€ 250.000,00



VOCE B.10 Ammortamenti e accantonamenti

L'importo si riferisce alla quota di ammortamento relativa alla strumentazione d'ufficio (residua) dell'Azienda, per euro 1.000 e all'accantonamento a Fondo Rischi, per la differenza di euro 3.000 per potenziali vertenze relative al personale ceduto, a seguito dell'operazione della "Cessione Ramo d'Azienda laboratori".

Ammortamenti e accantonamenti	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	32.000,00	4.000,00

VOCE C COSTI ISTITUZIONALI

Costi Istituzionali	Pre consuntivo 2021	Preventivo 2022
	'-----	'-----

Non sono previsti costi per attività istituzionali.

Foggia, 8 Dicembre 2021

Visto: IL DIRETTORE GENERALE
(Lorella Palladino)
Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

IL PRESIDENTE
(Cosimo Damiano Gelsomino)
Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

VERBALE N. 16/2021

Il giorno 22 dicembre 2021, alle ore 10.00, in modalità audio conferenza, previa regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale Lachimer di Foggia, all'uopo ricostituito, giusta determina Presidenziale dell'Ente Camerale n. 83 del 01/10/2020, per esaminare la documentazione relativa al preventivo economico per l'esercizio 2022 e per il relativo parere di competenza ai sensi degli artt. 67 e 73 D.P.R. 254/2005.

Si premette che la presente verifica, causa situazione di emergenza sanitaria in corso da Covid-19, si effettua sulla base della documentazione trasmessa, a mezzo posta elettronica, dalla dott.ssa Margherita Ragno per delega della dott.ssa Lorella Palladino. Le interlocuzioni tra i componenti si sono svolte con l'ausilio di strumenti informatici.

Sono presenti, in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico, la dott.ssa Francesca Pace, con funzioni di Presidente e, nelle more delle nomine di competenza della Regione Puglia, il dott. Rosario Filippo Torrisi, con funzioni di componente supplente; per il Ministero dell'Economia e delle Finanze, la dott.ssa Anna Gravante, con funzioni di componente.

Il Collegio predispone ed approva la relativa relazione che viene trascritta di seguito al presente verbale.

Letto confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Firmato digitalmente da
francesca pace
C = IT

Dott.ssa Francesca Pace

Presidente _____

Dott.ssa Anna Gravante

Componente Anna Gravante

Dott. Rosario Filippo Torrisi

Componente Rosario Filippo Torrisi

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO 2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti procede all'esame del prospetto economico per l'esercizio 2022 corredato della relazione illustrativa del Presidente.

Preliminarmente, questo Organo ricorda brevemente che a seguito della cessione del ramo d'azienda dell'Azienda Speciale LACHIMER relativo al laboratorio chimico merceologico e dell'immobile sito al Km. 2.200, Via Manfredonia, Foggia, di proprietà della medesima Camera, la Giunta Camerale con deliberazione n. 9 del 26/01/2021, ha provveduto alle necessarie modifiche statutarie, che hanno previsto, tra le altre cose, la variazione della denominazione sociale dell'Azienda Speciale, da Lachimer a Camtek Camera Tecnologie.

Con la cessione del predetto ramo d'azienda laboratorio chimico merceologico sono stati ceduti n. 5 contratti di lavoro. A seguito di risoluzione consensuale del rapporto di lavoro il personale in dotazione al Camtek si è ridotta di un'altra unità (direttore operativo). Attualmente Camtek ha in organico n. 4 dipendenti.

L'azienda speciale Camtek affiancherà e supporterà la Camera di Commercio nella realizzazione del proprio programma.

Precisato quanto sopra, si passa all'esame nel merito del documento contabile in argomento.

Il Collegio rileva che il prospetto di preventivo economico è stato redatto in conformità allo schema previsto dall' art. 67 (allegato "G") del DPR 2 novembre 2005 n. 254 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", così recependo le indicazioni contenute nel verbale relativo al preventivo economico precedente.

I valori complessivi di previsione sul preconsuntivo al 31.12.2021 vengono posti a confronto con i dati previsti al 31.12.2022; i dati economici vengono suddivisi in base alle diverse aree programmatiche di risorse.

Il preventivo risulta predisposto in coerenza anche con il programma di attività per il 2022 approvato dal consiglio Camerale con delibera n. 15 del 09/12/2021: al riguardo, infatti, le linee programmatiche relative all'anno 2022 emanate dalla Camera di Commercio di Foggia, per le aziende speciali, prevedono il completamento del percorso di riorganizzazione interno, avviato in termini di qualità ed efficienza, nell'ottica di una maggiore innovazione dei servizi e specializzazione delle figure professionali su aree chiave, che in sinergia con la predetta Camera di Commercio, dovranno garantire il potenziamento dell'azione sul territorio così da realizzare una maggiore soddisfazione dei bisogni delle imprese e migliorarne la qualità. Di tale documento il Collegio prende atto.

Come indicato nella circolare del Ministero dello sviluppo economico n. 3612/C del 26.07.2007, il CdA di CAMTEK, nella stesura del preventivo economico 2022, in relazione alla compilazione del quadro di destinazione programmatica delle risorse, ha effettuato



l'accorpamento dei progetti oggetto della propria attività in 2 aree omogenee, individuate come segue:

- 1) Progetto Authentic Deep Sea;
- 2) Servizi di Assistenza Tecnica e Servizi alle Imprese (Progetti 20%).

Alle aree sopra indicate si aggiunge una terza area denominata "Funzionamento", che accoglie gli importi relativi ai costi di struttura e agli oneri e proventi strettamente connessi al funzionamento dell'Azienda Speciale, diversi dai costi relativi alla diretta realizzazione delle iniziative.

Come previsto dal regolamento 254/2005, il preventivo economico è corredato della relazione del Presidente dell'Azienda nella quale sono illustrate le attività progettuali elaborate, tenendo conto degli indirizzi espressi dall'Ente camerale e degli impegni presi dalla Camera di Commercio di Foggia.

In merito alla suddetta relazione il Collegio rileva che la stessa non è completamente esaustiva delle informazioni richieste dal comma 3 dell'art. 65 del citato regolamento, relativamente alla capacità di autofinanziamento di Lachimer. Come precisato nella circolare del Ministero dello sviluppo economico n. 3612/C del 26.07.2007 la relazione illustrativa che accompagna il bilancio preventivo deve dare conto anche della capacità di autofinanziamento dell'Azienda Speciale.

Si raccomanda nella prossima relazione (che potrebbe coincidere con l'aggiornamento del preventivo economico 2022 in caso di perfezionamento della cessione del laboratorio) di esprimersi anche in merito a tale aspetto.

Nel quadro di destinazione programmatica delle risorse, i ricavi e i costi dei vari servizi sono stati così ripartiti:

RICAVI:

A) RICAVI ORDINARI	Preconsuntivo al 31.12.2021	Preventivo anno 2022	Variazione	Variazione %
1) Proventi da servizi	28.000,00	-	-28.000,00	-100,00%
2) Altri proventi o rimborsi	155.000,00	44.237,99	-110.762,01	-71,46%
3) Contributi da organismi comunitari	-	-		
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-		
5) Altri contributi	40.000,00	30.000,00	-10.000,00	-25,00%
6) Contributo della Camera di Commercio	197.000,00	175.762,01	-21.237,99	-10,78%
Totale (A)	420.000,00	250.000,00	-170.000,00	-40,48%

3

Firmato
digitalmente da
francesca pace

C = IT

Il Collegio esamina le principali voci di ricavi:

Si evidenzia un decremento dei ricavi ordinari di euro 170.000,00 rispetto al preconsuntivo 2021 (-40,48%), dovuto alla cessione del ramo d'azienda Laboratorio, alla riduzione del Contributo camerale, degli altri contributi e della voce altri proventi e rimborsi.

Proventi da servizi: la suddetta voce riporta un valore pari a €. 0,00 in conseguenza della cessione del ramo d'azienda Laboratorio e dell'avvenuta risoluzione del rapporto di lavoro con il dirigente non sono previsti proventi rivenienti da attività analitiche e da prestazioni di servizi (Consulenze ad altri Laboratori della rete Camerale).

Altri proventi o rimborsi: la suddetta voce per complessivi €. 44.237,99 è riferita ai proventi derivanti dallo svolgimento delle attività progettuali Interreg, Nello specifico la voce risulta così composta:

- Progetti Interreg Deep Sea € 19.237,99

- Fondi di Perequazione 2019-2020 € 25.000,00

Il collegio evidenzia un decremento di 110.762,01 euro rispetto al preconsuntivo 2021 (-71,46%).

Altri contributi: €. 30.000,00. La suddetta voce è riferita ai proventi derivanti dallo svolgimento delle attività di cui ai progetti rivenienti dall'aumento del 20% del diritto annuale. L'importo di euro 30.000,00 costituisce un mero rimborso delle spese sostenute dall'Azienda Speciale, a fronte delle attività svolte dal proprio personale per le attività affidate dall'Ente relativamente alla gestione dei citati progetti. Per tale voce si evidenzia un decremento di euro 10.000,00 rispetto al preconsuntivo 2021.

4

Contributo della Camera di Commercio - Euro 175.762,01: l'importo del contributo della Camera di Commercio, pari a 175.762,01 euro, risulta ridotto di 21.237,99 euro rispetto al preconsuntivo 2021 di 197.000,00 euro.

Il suddetto decremento del contributo della Camera di Commercio è pari a (-10,78%), rispetto all'anno di esercizio 2021.

COSTI:

B) COSTI DI STRUTTURA	Preconsuntivo al 31.12.2021	Preventivo anno 2022	Variazione	Variazione %
7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00%
8) Personale	310.000,00	207.000,00	-103.000,00	-33,23%
9) Funzionamento	64.000,00	25.000,00	-39.000,00	-60,94%
10) Ammortamenti e accantonamenti	32.000,00	4.000,00	-28.000,00	-87,50%
Totale (B)	420.000,00	250.000,00	-170.000,00	-40,48%

Firmato digitalmente da

francesca
pace

C = IT

Il Collegio esamina le principali voci di costo:

Organi istituzionali: i costi per gli organi istituzionali rimangono invariati e comprendono i compensi rideterminati dal Decreto MISE dell'11/12/2019 ed il rimborso spese di missione ai componenti del Collegio dei revisori per un totale di euro 14.000,00;

Spese per il personale: i costi per il personale rappresentano la voce più consistente del totale dei costi totali ed ammontano ad €. 207.000,00, con un decremento del 33% circa, rispetto al preconsuntivo 2021. La spesa complessiva iscritta nel preventivo economico 2022 si riferisce alla pianta organica dell'Azienda composta da n. 4 unità di personale, inquadrare nei rispettivi livelli del CCNL lavoratori del terziario. Il costo del personale esposto nel Prospetto Previsionale 2022 tiene conto delle retribuzioni attualmente in godimento al personale. Per il personale in smart working non vengono erogati i buoni pasto.

Spese di funzionamento: i costi di funzionamento preventivati in €. 25.000,00, si riferiscono alle spese sostenute per garantire la funzionalità dell'Azienda Speciale e quindi non aventi una destinazione precisa ad una specifica area di attività. Si rileva una riduzione dei predetti costi per €. 39.000,00 rispetto al preconsuntivo 2021, pari a circa il 60%.

Accantonamenti e ammortamenti: la previsione pari ad €. 4.000,00 si riferisce, per euro 1.000, alla quota di ammortamento relativa alla strumentazione d'ufficio (residua) dell'Azienda, e per euro 3.000, all'accantonamento a Fondo Rischi per potenziali vertenze relative al personale ceduto, a seguito dell'operazione della "Cessione Ramo d'Azienda lavoratori". Si rileva una riduzione dei predetti costi per €. 28.000,00 rispetto al preconsuntivo 2021, pari a circa l'87%.

Costi istituzionali: non sono previsti costi per attività istituzionali.

Il Collegio procede alla verifica della capacità di autofinanziamento dell'Azienda Speciale.

L'art. 65 co. 2 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 prevede, infatti, che le Aziende Speciali perseguono l'obiettivo di assicurare, mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali.

I costi di struttura da analizzare a questo proposito, come indicato nella richiamata circolare Ministero dello sviluppo economico n. 3612/C del 26.07.2007, sono quelli in carico nell'area generale di funzionamento di cui all'allegato "G" (ammontanti a €. 175.762,01), mentre per "risorse proprie" si intendono quelle riferite ai proventi da servizi e da eventuali contributi propri erogati da soggetti diversi dalla Camera di Commercio di appartenenza. Nell'ambito dei contributi erogati dalla predetta Camera di Commercio la circolare del MISE opera, poi, a seconda della finalità dell'erogazione finanziaria, una distinzione tra contributo e corrispettivo (questo ultimo soggetto a fatturazione e ai conseguenti adempimenti fiscali) e, precisamente:

- Se a sostegno di un piano di attività e di iniziative autonomamente programmate dalle Aziende Speciali sulla base di indirizzi programmatici dettati dal consiglio camerale;

5


- Se, invece, quale somma corrisposta all'Azienda stessa dalla Camera di Commercio per l'affidamento di un incarico, un'attività o di un progetto. In questo ultimo caso l'eventuale fatturazione di corrispettivi a carico della Camera di Commercio da parte dell'Azienda Speciale deve esser contabilizzata tra i proventi da servizi, assumendo quindi la connotazione di "risorsa propria" e non di contributo camerale.

Nel caso di Camtek - il contributo erogato dalla Camera di Commercio di Foggia, preventivato in €. 175.762,01 nonché le ulteriori somme di €. 44.237,99 "altri proventi o rimborsi" e di €. 30.000,00 "altri contributi" inserite nell'allegato "G", hanno natura propria di contributi, pertanto per quanto concerne "le risorse proprie" di Camtek esse risultano pari a zero.

Alla luce dei dati indicati nell'allegato "G" e delle evidenze contenute nella relazione illustrativa del Presidente, i costi di struttura dell'Azienda Speciale Camtek vengono coperti integralmente con il contributo erogato dalla Camera di Commercio di Foggia.

Il Collegio in merito rileva che è in corso di valutazione da parte della Camera di Commercio di Foggia l'opportunità di accorpare le due aziende speciali, Camtek e Cesan essendo venuta meno una significativa differenziazione di compiti tra le predette due Aziende Speciali.

Sebbene, come chiarito dalla circolare Mise, il disposto del comma 3 dell'art 65 del regolamento D.P.R. 254/2005, deve intendersi in senso programmatico e non prescrittivo, la stessa circolare precisa - al tempo stesso - che l'Azienda deve dare, anno dopo anno, la dimostrazione della crescente capacità di autofinanziamento.

Ferme le valutazioni in merito alla opportunità di accorpare le due Aziende speciali si raccomanda, comunque, tenuto conto della cessione del laboratorio, l'adozione di misure volte a migliorare la capacità di autofinanziamento e di copertura dei costi di struttura, anche mediante un riesame della imputazione dei costi stessi alle singole aree di attività nel quadro di destinazione programmatica delle risorse.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, tenuto conto delle precisazioni ed osservazioni formulate in premessa, nonché di quanto contenuto nella relazione illustrativa del Presidente e nell'allegato "G", esprime il proprio parere positivo all'approvazione dello schema di preventivo economico per l'anno 2022 dell'Azienda Speciale Camtek.

Roma, 22.12.2021.

6