



**CAMERA DI COMMERCIO  
FOGGIA**

**DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. 12 DEL 03.10.2022**

**OGGETTO: AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO 2022. APPROVAZIONE**

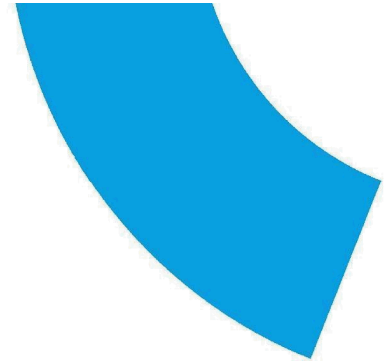
Risultano presenti i seguenti consiglieri:

| 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     | RICCI Giovanni                               | Lavoratori                         |          | X       |
| 22     | ROBERTO Silvana                              | Agricoltura                        | X        |         |
| 23     | SALVATORI Silvio Maria                       | Servizi alle Imprese               | X        |         |
| 24     | SIMEONE Vincenzo                             | Trasporti e Spedizioni             |          | X       |
| 25     | STELLACCI Pasquale                           | Credito e Assicurazioni            | X        |         |
| totale |  |                                    | 16       | 9       |

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. Mario Sabbatelli | 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 occorre procedere, come previsto dalla circolare n. 23 del 19 maggio 2022, che ha prorogato i termini ordinari previsti dall'art. 15, comma 1, della legge 29 dicembre 1993 n. 580, all'aggiornamento del preventivo 2022.

La Giunta con deliberazione n. 69 del 22/09/2022 ha predisposto i necessari aggiornamenti per la conseguente approvazione da parte del Consiglio.

L'aggiornamento comunque, tiene conto delle variazioni approvate con la delibera del consiglio camerale n. 8 del 29/06/2022 e resesi necessarie per consentire all'ente camerale di aggiornare il preventivo relativamente alle risorse destinate ai progetti del 20% del diritto annuale.

Il presente aggiornamento di bilancio è stato redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013,n.116856/2014, n.50114/2015,n.87080/2015.

Il progetto di aggiornamento predisposto dalla Giunta tiene conto della relazione previsionale e programmatica, delle risultanze del consuntivo 2021, e dall'andamento della gestione dei primi otto mesi dell'anno 2022.

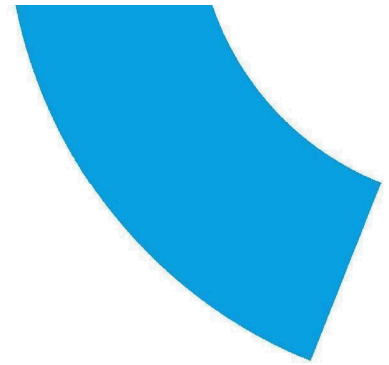
Tutte le informazioni contabili concretamente disponibili sono state recepite con incidenze sul preventivo del corrente anno e conseguentemente sono state aggiornate le proiezioni economiche sui bilanci per gli esercizi finanziari 2023 e 2024.

Oltre agli schemi e ai documenti di programmazione annuale previsti dal Regolamento di contabilità, sono stati aggiornati e proposti in allegato, in analogia a quanto operato in sede di redazione del preventivo 2022, gli schemi e i documenti previsti dal citato DM 27 marzo 2013 (budget economico annuale, derivante dalla riclassificazione del preventivo economico - budget economico triennale - prospetto annuale delle previsioni di entrata e di spesa per missioni e programmi)

Entrando nello specifico delle variazioni, si è in primo luogo proceduto ad aggiornare le risultanze contabili sulla base delle disposizioni contenute nella circolare n. 23 del 19 maggio 2022. In particolare sono state appostate somme sugli stanziamenti dei conti dedicati agli organi istituzionali. In attesa del decreto che dovrà definire gli importi da corrispondere si è fatto riferimento alla spesa sostenuta negli anni in cui erano dovuti tali emolumenti.

Inoltre è stato necessario aggiornare le spese energetiche a seguito dei rialzi dovuti al caro energia verificatosi negli ultimi mesi considerando il nuovo costo unitario della bolletta energetica e istituendo due nuovi conti dove far affluire questi rincari.

Si è poi proceduto all'aggiornamento delle spese del personale, nonché alla rilevazione di sopravvenienze attive e passive registrate nel corso della gestione ed alla precisazione di alcuni dati contabili non ancora definiti esattamente in sede di preventivo.

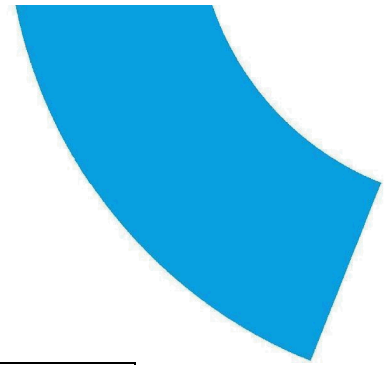


Le variazioni dettagliate suddivise per conto e per destinazione sono riportate nella relazione in allegato. In sintesi le variazioni che aggiornano il preventivo 2022 sono di seguito riepilogate:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Maggiori Entrate         | + 280.650,08 |
| Maggiori Uscite          | - 645.762,01 |
| Minori Uscite            | + 381.191,93 |
| Minori Entrate           | - 16.080,00  |
| Differenza da variazione | 0,00         |

Di seguito il Preventivo economico 2022 aggiornato per effetto delle variazioni:

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO      | VALORI COMPLESSIVI   |  |  |
|--|----------------------|--|--|
|  | PREVENTIVO ANNO 2022 | PREVENTIVO aggiornato con delibera di Consiglio n. 8 de 29/06/2022 | PREVENTIVO aggiornato con le ulteriori variazioni proposte |
| <b>GESTIONE CORRENTE</b>                   |                      |  |  |
| <b>A) Proventi correnti</b>                |                      |  |  |
| 1 Diritto Annuale                          | 6.953.182,84         | 7.134.029,03   | 7.134.029,03   |
| 2 Diritti di Segreteria                    | 1.992.000,00         | 1.992.000,00   | 1.992.000,00   |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate | 113.333,24           | 250.417,17   | 239.987,25   |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi   | 501.000,00           | 501.000,00   | 501.000,00   |
| 5 Variazione delle rimanenze               |                      |  |  |
| Totale Proventi Correnti A                 | <b>9.559.516,08</b>  | 9.877.446,20   | <b>9.867.016,28</b>  |
| <b>B) Oneri Correnti</b>                   |                      |  |  |
| 6 Personale                                | -2.617.544,64        | -2.617.544,64  | -2.511.544,64  |
| 7 Funzionamento                            | -2.412.136,65        | -2.421.073,28  | -2.623.073,28  |
| 8 Interventi Economici                     | -1.648.115,03        | -1.957.108,52  | -1.931.678,60  |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti            | -2.699.656,60        | -2.699.656,60  | -2.699.656,60  |
| Totale Oneri Correnti B                    | <b>-9.377.452,92</b> | -9.695.383,04  | <b>-9.765.953,12</b>                                       |
| Risultato della gestione corrente A-B      | <b>182.063,00</b>    | 182.063,16   | <b>101.063,16</b>  |
| <b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>             |                      |  |  |
| 10 Proventi Finanziari                     | 12.000,00            | 12.000,00  | 12.000,00  |
| 11 Oneri Finanziari                        | -194.063,00          | -194.063,16  | -194.063,16  |
| Risultato della gestione finanziaria       | <b>-182.063,00</b>   | -182.063,16  | <b>-182.063,16</b>   |
| <b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>           |                      |  |  |
| 12 Proventi straordinari                   |                      |  | 275.000,00   |



|   |              |              |                  |
|---|--------------|--------------|------------------|
| 13 Oneri Straordinari                             |              |              | -194.000,00      |
| Risultato della gestione straordinaria (D)        |              |              | <b>81.000,00</b> |
| <b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b> |              |              |                  |
| 14 Rivalutazioni attivo patrimoniale              |              |              |                  |
| 15 Svalutazioni attivo patrimoniale               |              |              |                  |
| Differenze rettifiche attività finanziarie        |              |              |                  |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                   |              |              |                  |
| E Immobilizzazioni Immateriali                    |              |              |                  |
| F Immobilizzazioni Materiali                      | 2.804.642,86 | 2.804.642,86 | 2.804.642,86     |
| G Immobilizzazioni Finanziarie                    | 10.000,00    | 10.000,00    | 10.000,00        |
| TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)                       | 2.814.642,86 | 2.814.642,86 | 2.814.642,86     |

A seguito delle variazioni sopra illustrate, il risultato complessivo aggiornato per l'esercizio 2022 evidenzia un pareggio. Per quanto riguarda i flussi di cassa gli stessi evidenziano previsioni aggiornate delle uscite di cassa pari ad € 9.848.293,61 a fronte di una previsione aggiornata delle entrate pari ad € 8.396.500,00 con uno sbilancio pari ad € 1.451.793,61. Le disponibilità liquide al 31.12.2021 risultano essere pari ad € 6.134.772,12.

Tanto premesso,

#### IL CONSIGLIO

**UDITO** il riferimento del Presidente;

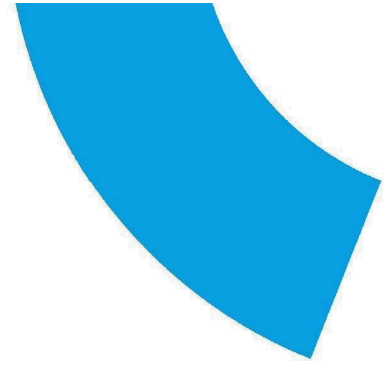
**ESAMINATO** il prospetto del Bilancio di previsione aggiornato per l'esercizio 2022 (allegato A);

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

**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** l'art. 1, comma 25-bis, del decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228, recante disposizioni urgenti in materia di termini legislativi, convertito con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15;

**VISTA** la circolare n. 23 del 19/05/2022 del Ministero dell'Economia e delle Finanze in materia di bilancio di previsione 2022;



**VISTO** il Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico del 12 marzo 2020 - Incremento delle misure del diritto annuale 2020-2022 e tenuto conto delle relative indicazioni contenute nella Nota MISE n. 90048 del 27 marzo 2020;

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

**RICHIAMATA** la deliberazione di Consiglio concernente l'approvazione del bilancio preventivo 2022 n. 18 del 29/12/2021;

**RICHIAMATA** la deliberazione di Consiglio n. 8 del 29 giugno 2022 concernente variazioni al bilancio preventivo 2022;

**VISTA** la deliberazione n. 69 dello scorso 22.09.2022 con cui la Giunta camerale ha predisposto l'aggiornamento del Preventivo economico per l'anno 2022;

**PRESO ATTO** della relazione illustrativa del Segretario Generale dr.ssa Lorella Palladino allegata alla richiamata deliberazione di Giunta n. 69 del 22.09.2022;

**VISTA** la Deliberazione del CDA dell'Azienda Speciale CESAN n. 28 del 27.09.2022, allegato "H" alla presente deliberazione, relativa all'aggiornamento del preventivo 2022 e corredata del parere favorevole del Collegio dei Revisori;

**CONDIVISE** le proposte formulate in ordine alla definizione delle voci di entrata e di spesa come indicate nella relazione illustrativa in premessa riportata;

**VISTO** il Verbale n. 43 del 29 settembre 2022 (Allegato "I" alla presente deliberazione") con cui il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi della normativa vigente, ha espresso parere favorevole all'aggiornamento del bilancio di previsione e del budget direzionale 2022, avendone verificato la sostanziale attendibilità e tenuto conto di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del DPR 2 novembre 2005, n.254

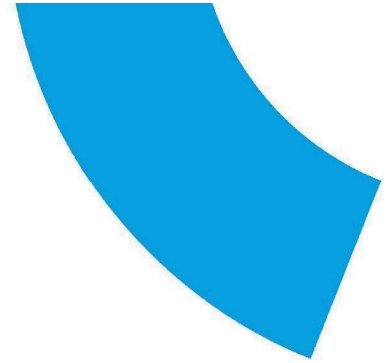
**PRESO ATTO** dell'istruttoria del dr. Mario Giuliano Responsabile del Servizio II dell'Ente;

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

a voti unanimi

#### DELIBERA

1. di approvare l'aggiornamento del Preventivo Annuale e del Budget Economico per l'esercizio 2022 (art. 6, DPR 254/2005; Decreto MEF 27.03.2013; Nota MISE 0148123 del 12.09.2013) redatti in conformità alla citata normativa vigente (allegato "A" ed allegato "B" alla presente deliberazione);



2. di approvare la Relazione all'aggiornamento del Preventivo Annuale (allegato "C" alla presente deliberazione);
3. di approvare il Budget annuale 2022 ed il Budget pluriennale aggiornati, elaborati in conformità al processo di armonizzazione dei sistemi contabili della pubblica amministrazione così come indicato nella nota prot. 0148123 MISE del 12.09.2013 (allegato "D" ed allegato "E" alla presente deliberazione);
4. di approvare quanto contenuto nel prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi - art. 9, c. 3 DM 27.03.2013 (allegato "F" alla presente deliberazione);
5. di approvare il piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con DPCM 18.09.2012 (allegato "G" alla presente deliberazione);
6. di prendere atto dell'aggiornamento al Preventivo Economico 2022 dell'Azienda speciale CESAN (allegato H alla presente deliberazione);
7. di prendere atto del Verbale del Collegio dei Revisori (allegato I alla presente deliberazione);
8. di considerare gli allegati da A) ad I) parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;
9. 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

## CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA 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)     |
|---|-----------------------------|-------------------------|---|----------------------------|---|--|----------------------|
|   | CONSUNTIVO AL<br>31.12.2021 | PREVENTIVO<br>ANNO 2022 | ORGANI<br>ISTITUZIONALI E<br>SEGRETERIA<br>GENERALE (A) | SERVIZI DI<br>SUPPORTO (B) | ANAGRAFE E SERVIZI<br>DI REGOLAZIONE DEL<br>MERCATO (C) | STUDIO, FORMAZIONE,<br>INFORMAZIONE E<br>PROMOZIONE<br>ECONOMICA (D) |                      |
| <b>GESTIONE CORRENTE</b>                            |                             |                         |   |                            |   |  |                      |
| <b>A) Proventi correnti</b>                         |                             |                         |   |                            |   |  |                      |
| 1 Diritto Annuale                                   | 7.066.975,15                | 7.134.029,03            | 5.914.171,84  |                            |   | 1.219.857,19   | 7.134.029,03         |
| 2 Diritti di Segreteria                             | 2.028.531,91                | 1.992.000,00            |   |                            | 1.992.000,00  |  | 1.992.000,00         |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate          | 392.134,24                  | 239.987,25              | 8.000,00  | 4.800,00                   | 7.200,00  | 219.987,25   | 239.987,25           |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi            | 520.299,92                  | 501.000,00              | 81.235,96   | 120.730,34                 | 190.219,10  | 108.814,61   | 501.000,00           |
| 5 Variazione delle rimanenze                        | -19.936,28                  |                         |   |                            |   |  |                      |
| <b>Totale Proventi Correnti A</b>                   | <b>9.988.004,94</b>         | <b>9.867.016,28</b>     | <b>6.003.407,80</b>                                     | <b>125.530,34</b>          | <b>2.189.419,10</b>                                     | <b>1.548.659,05</b>  | <b>9.867.016,28</b>  |
| <b>B) Oneri Correnti</b>                            |                             |                         |   |                            |   |  |                      |
| 6 Personale   | -2.442.110,22               | -2.511.544,64           | -631.232,64   | -801.327,84                | -1.078.984,16   |  | -2.511.544,64        |
| 7 Funzionamento                                     | -2.222.948,76               | -2.623.073,28           | -906.331,93   | -509.800,20                | -855.344,74   | -351.596,42  | -2.623.073,28        |
| 8 Interventi Economici                              | -2.208.096,84               | -1.931.678,60           |   |                            |   | -1.931.678,60  | -1.931.678,60        |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti                     | -2.870.320,21               | -2.699.656,60           | -1.957.370,00   | -130.539,01                | -487.424,73   | -124.322,87  | -2.699.656,60        |
| <b>Totale Oneri Correnti B</b>                      | <b>-9.743.476,03</b>        | <b>-9.765.953,12</b>    | <b>-3.494.934,56</b>                                    | <b>-1.441.667,05</b>       | <b>-2.421.753,62</b>                                    | <b>-2.407.597,88</b>   | <b>-9.765.953,12</b> |
| <b>Risultato della gestione corrente A-B</b>        | <b>244.528,91</b>           | <b>101.063,16</b>       | <b>2.508.473,23</b>                                     | <b>-1.316.136,71</b>       | <b>-232.334,52</b>                                      | <b>-858.938,83</b>   | <b>101.063,16</b>    |
| <b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>                      |                             |                         |   |                            |   |  |                      |
| 10 Proventi Finanziari                              | 8.491,64                    | 12.000,00               | 2.400,00  | 3.840,00                   | 5.760,00  |  | 12.000,00            |
| 11 Oneri Finanziari                                 | -215.318,84                 | -194.063,16             | -192.400,24   | -471,91                    | -741,57   | -449,44  | -194.063,16          |
| <b>Risultato della gestione finanziaria</b>         | <b>-206.827,20</b>          | <b>-182.063,16</b>      | <b>-190.000,24</b>                                      | <b>3.368,09</b>            | <b>5.018,43</b>   | <b>-449,44</b>   | <b>-182.063,16</b>   |
| <b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>                    |                             |                         |   |                            |   |  |                      |
| 12 Proventi straordinari                            | 975.879,31                  | 275.000,00              | 55.000,00   | 88.000,00                  | 132.000,00  |  | 275.000,00           |
| 13 Oneri Straordinari                               | -809.530,66                 | -194.000,00             | -38.800,00  | -62.080,00                 | -93.120,00  |  | -194.000,00          |
| <b>Risultato della gestione straordinaria (D)</b>   | <b>166.348,65</b>           | <b>81.000,00</b>        | <b>16.200,00</b>  | <b>25.920,00</b>           | <b>38.880,00</b>  |  | <b>81.000,00</b>     |
| <b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>   |                             |                         |   |                            |   |  |                      |
| 14 Rivalutazioni attivo patrimoniale                |                             |                         |   |                            |   |  |                      |
| 15 Svalutazioni attivo patrimoniale                 | -4.131,60                   |                         |   |                            |   |  |                      |
| Differenze rettifiche attività finanziarie          | -4.131,60                   |                         |   |                            |   |  |                      |
| <b>Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D</b> | <b>199.918,76</b>           | <b>0,00</b>             | <b>2.334.672,99</b>                                     | <b>-1.286.848,62</b>       | <b>-188.436,09</b>                                      | <b>-859.388,27</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                     |                             |                         |   |                            |   |  |                      |
| E Immobilizzazioni Immateriali                      |                             |                         |   |                            |   |  |                      |
| F Immobilizzazioni Materiali                        | -318.709,06                 | 2.804.642,86            |   | 2.797.000,00               |   | 7.642,86   | 2.804.642,86         |
| G Immobilizzazioni Finanziarie                      | 4499,75                     | 10.000,00               | 10.000,00   |                            |   |  | 10.000,00            |
| <b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)</b>                  | <b>-314.209,31</b>          | <b>2.814.642,86</b>     | <b>10.000,00</b>  | <b>2.797.000,00</b>        |   | <b>7.642,86</b>  | <b>2.814.642,86</b>  |

Preventivo - All. A (Budget\_Aggiornato)

BUDGET DIREZIONALE - ALL. B  
(previsto dall'articolo 8, comma 1)

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO                        | PREVENTIVO ANNO 2022 | ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A) | EA01 - Organi Istituzionali e Segreteria Generale | SERVIZI DI SUPPORTO (B) | EB01 - Servizi di Supporto | EB02 - CdC Costi Comuni | ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C) | GC01 - Anagrafe e Servizi di Regolazione del mercato | STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D) | ED01 - Iniziative Promozionali | TOTALE (A+B+C+D) |
|--|----------------------|--|---|-------------------------|----------------------------|-------------------------|---|--|---|--------------------------------|------------------|
| <b>GESTIONE CORRENTE</b>                                     |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| <b>A) Proventi correnti</b>                                  |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| 1) Diritto Annuale   | 7.134.029,03         | 5.914.171,84                                   | 5.914.171,84                                      |                         |                            |                         | 0,00  | 0,00   | 1.219.857,19  | 1.219.857,19                   | 7.134.029,03     |
| 2) Diritti di Segreteria                                     | 1.992.000,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00                    | 0,00                       |                         | 1.992.000,00                                      | 1.992.000,00   |   |                                | 1.992.000,00     |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate                  | 239.987,25           | 5.000,00                                       | 5.000,00  | 15.000,00               |                            | 15.000,00               |   |  | 219.987,25  | 219.987,25                     | 239.987,25       |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi                    | 501.000,00           |  |   | 489.000,00              | 7.000,00                   | 482.000,00              | 11.500,00   | 11.500,00  | 500,00  | 500,00                         | 501.000,00       |
| 5) Variazione delle rimanenze                                | 0,00                 |  |   | 0,00                    |                            | 0,00                    |   |  |   |                                | 0,00             |
| Totale Proventi Correnti A                                   | 9.867.016,28         | 5.919.171,84                                   | 5.919.171,84                                      | 504.000,00              | 7.000,00                   | 497.000,00              | 2.003.500,00                                      | 2.003.500,00   | 1.440.344,44  | 1.440.344,44                   | 9.867.016,28     |
| <b>B) Oneri Correnti</b>                                     |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| 6) Personale   | -2.511.544,64        | -602.516,86                                    | -602.516,86                                       | -898.961,49             | -755.382,60                | -143.578,89             | -1.010.066,29                                     | -1.010.066,29  |   |                                | -2.511.544,64    |
| a) Competenze al personale                                   | -1.905.313,57        | -483.423,65                                    | -483.423,65                                       | -607.972,54             | -607.972,54                |                         | -813.917,38                                       | -813.917,38  |   |                                | -1.905.313,57    |
| b) Oneri sociali   | -462.652,18          | -119.093,21                                    | -119.093,21                                       | -147.410,06             | -147.410,06                |                         | -196.148,91                                       | -196.148,91  |   |                                | -462.652,18      |
| c) Accantonamenti al T.F.R.                                  | -75.178,89           |  |   | -75.178,89              |                            | -75.178,89              |   |  |   |                                | -75.178,89       |
| d) Altri costi   | -68.400,00           |  |   | -68.400,00              |                            | -68.400,00              |   |  |   |                                | -68.400,00       |
| 7) Funzionamento   | -2.623.073,28        | -640.062,44                                    | -640.062,44                                       | -1.626.160,76           | -121.012,13                | -1.505.148,63           | -253.541,08                                       | -253.541,08  | -103.309,00   | -103.309,00                    | -2.623.073,28    |
| a) Prestazioni servizi                                       | -1.244.864,00        | -48.869,00                                     | -48.869,00  | -988.724,00             | -42.907,00                 | -945.817,00             | -103.962,00                                       | -103.962,00  | -103.309,00   | -103.309,00                    | -1.244.864,00    |
| b) Godimento di beni di terzi                                | -26.901,00           |  |   | -26.901,00              |                            | -26.901,00              |   |  |   |                                | -26.901,00       |
| c) Oneri diversi di gestione                                 | -806.308,28          | -46.193,44                                     | -46.193,44  | -610.535,76             | -51.204,13                 | -559.331,63             | -149.579,08                                       | -149.579,08  |   |                                | -806.308,28      |
| d) Quote associative   | -404.000,00          | -404.000,00                                    | -404.000,00                                       |                         |                            |                         |   |  |   |                                | -404.000,00      |
| e) Organi istituzionali                                      | -141.000,00          | -141.000,00                                    | -141.000,00                                       |                         |                            |                         |   |  |   |                                | -141.000,00      |
| 8) Interventi economici                                      | -1.931.678,60        |  |   |                         |                            |                         |   |  | -1.931.678,60   | -1.931.678,60                  | -1.931.678,60    |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti                             | -2.699.656,60        | -1.864.127,85                                  | -1.864.127,85                                     | -553.236,75             |                            | -553.236,75             | -282.292,00                                       | -282.292,00  |   |                                | -2.699.656,60    |
| a) Immob. Immateriali  | 0,00                 |  |   | 0,00                    |                            | 0,00                    |   |  |   |                                | 0,00             |
| b) Immob. Materiali  | -553.236,75          |  |   | -553.236,75             |                            | -553.236,75             |   |  |   |                                | -553.236,75      |
| c) Svalutazione crediti                                      | -2.146.419,85        | -1.864.127,85                                  | -1.864.127,85                                     |                         |                            |                         | -282.292,00                                       | -282.292,00  |   |                                | -2.146.419,85    |
| d) Fondi spese future  | 0,00                 |  |   | 0,00                    |                            | 0,00                    |   |  |   |                                | 0,00             |
| Totale Oneri Correnti B                                      | -9.765.953,12        | -3.106.707,15                                  | -3.106.707,15                                     | -3.078.359,00           | -876.394,73                | -2.201.964,27           | -1.545.899,37                                     | -1.545.899,37  | -2.034.987,60   | -2.034.987,60                  | -9.765.953,12    |
| Risultato della gestione corrente A-B                        | 101.063,16           | 2.812.464,69                                   | 2.812.464,69                                      | -2.574.359,00           | -869.394,73                | -1.704.964,27           | 457.600,63  | 457.600,63   | -594.643,16   | -594.643,16                    | 101.063,16       |
| <b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>                               |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| a) Proventi Finanziari                                       | 12.000,00            |  |   | 12.000,00               |                            | 12.000,00               |   |  |   |                                | 12.000,00        |
| b) Oneri Finanziari  | -194.063,16          | -192.063,16                                    | -192.063,16                                       | -2.000,00               |                            | -2.000,00               |   |  |   |                                | -194.063,16      |
| Risultato della gestione finanziaria                         | -182.063,16          | -192.063,16                                    | -192.063,16                                       | 10.000,00               |                            | 10.000,00               |   |  |   |                                | -182.063,16      |
| <b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>                             |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| a) Proventi straordinari                                     | 275.000,00           | 0,00   | 0,00  | 275.000,00              |                            | 275.000,00              |   |  |   |                                | 275.000,00       |
| b) Oneri Straordinari  | -194.000,00          | 0,00   | 0,00  | -194.000,00             | 0,00                       | -194.000,00             |   |  |   |                                | -194.000,00      |
| Risultato della gestione straordinaria                       | 81.000,00            | 0,00   | 0,00  | 81.000,00               | 0,00                       | 81.000,00               |   |  |   |                                | 81.000,00        |
| a) Rivalutazioni attivo patrimoniale                         |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| b) Svalutazioni attivo patrimoniale                          |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| Differenze rettifiche attività finanziarie                   |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| <b>Avanzo/Disavanzo economico di esercizio (A-B+/-C+/-D)</b> | 0,00                 | 2.620.401,53                                   | 2.620.401,53                                      | -2.483.359,00           | -869.394,73                | -1.613.964,27           | 457.600,63  | 457.600,63   | -594.643,16   | -594.643,16                    | 0,00             |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                              |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| <b>E) Immobilizzazioni Immateriali</b>                       |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| 1) Software  |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| 2) Licenze d' uso  |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| 3) Diritti d' autore   |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| 4) Altre   |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| Totale immobilizzazioni immateriali (E)                      |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| <b>F) Immobilizzazioni materiali</b>                         |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| 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     |
| <b>G) Immobilizzazioni finanziarie</b>                       |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| 14) Partecipazioni e quote                                   | 10.000,00            | 10.000,00                                      | 10.000,00   |                         |                            |                         |   |  |   |                                | 10.000,00        |
| 15) Altri investimenti mobiliari                             |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| 16) Prestiti ed anticipazioni attive                         |                      |  |   |                         |                            |                         |   |  |   |                                |                  |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (G)                      | 10.000,00            | 10.000,00                                      | 10.000,00   |                         |                            |                         |   |  |   |                                | 10.000,00        |
| <b>Totale generale investimenti (E+F+G)</b>                  | 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     |





## RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO 2022

Il presente aggiornamento di bilancio è stato redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015.

Il progetto di aggiornamento che si sottopone alla Giunta tiene conto della relazione previsionale e programmatica, delle risultanze del consuntivo 2021, e dall'andamento della gestione dei primi otto mesi dell'anno 2022. Tutte le informazioni contabili concretamente disponibili sono state recepite con incidenze sul preventivo del corrente anno e conseguentemente sono state aggiornate le proiezioni economiche sui bilanci per gli esercizi finanziari 2023 e 2024.

Si è proceduto altresì, secondo la normativa di cui al 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", all'applicazione per la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, omogenee indicazioni.

Oltre agli schemi e ai documenti di programmazione annuale previsti dal Regolamento di contabilità, sono stati aggiornati e proposti in allegato, in analogia a quanto operato in sede di redazione del preventivo 2022, gli schemi e i documenti previsti dal citato DM 27 marzo 2013 (budget economico annuale, derivante dalla riclassificazione del preventivo economico - budget economico triennale - prospetto annuale delle previsioni di entrata e di spesa per missioni e programmi)

Nella costruzione dell'aggiornamento del bilancio si è tenuto conto dell'obbligo di destinare l'importo della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 per il finanziamento dei diversi progetti attualmente autorizzati dal Ministero dello Sviluppo Economico.

Nello specifico, il provvedimento di variazione/aggiornamento al preventivo economico 2022 ha tenuto conto quindi:

a) dell'articolo 125 del decreto "Cura Italia" che prevede la possibilità per le camere di commercio di realizzare specifici interventi per migliorare le condizioni di accesso al credito delle piccole e medie imprese, al fine di contrastare le difficoltà finanziarie prodotte dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19;

b) del decreto del Ministro dello Sviluppo Economico del 12 marzo 2020 sull'incremento delle misure del 20% del diritto annuale per il triennio 2020-2022 e la successiva nota n.90048 del 27 marzo 2020 con la quale lo stesso Ministero ha fornito alle camere di commercio alcune preliminari indicazioni operative tra le quali quelle di assestare il preventivo economico per tener conto dei nuovi oneri e proventi, nonché di aggiornare, se necessario, le relazioni previsionali e programmatiche approvate dalle singole Camere di commercio.

c) dell'art. 1, comma 25-bis, del decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228, recante disposizioni urgenti in materia di termini legislativi, convertito con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15, che nell'introdurre modifiche all'art. 4 bis della legge 29 dicembre 1993, n. 580, ha disposto il superamento del regime della gratuità per gli organi dei predetti enti che hanno già completato gli accorpamenti o che non



sono tenuti dalla legge ad accorparsi. Con decreto del Ministro dello sviluppo economico, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, saranno stabiliti i criteri per il trattamento economico relativo agli incarichi degli organi delle camere di commercio in questione, nei limiti delle risorse disponibili in base alla legislazione vigente, senza la possibilità di innalzamento del diritto annuale di cui all'articolo 18 della citata legge n. 580/1993.

d) della circolare n. 23 del 19/05/2022 con la quale in ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento delle suddette spese consente, agli enti ed organismi pubblici rientranti nell'ambito di applicazione definito dalla legge, art. 1, commi 590 e ss., della legge n. 160/2019, di escludere, per l'anno 2022, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc.. Conseguentemente, ai fini della determinazione del valore della spesa sostenibile per i beni e servizi, nel rispetto dei limiti consentiti, le voci di spesa relative ai suddetti consumi energetici, per l'esercizio 2022, non concorrono alla determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi sostenuti nel triennio 2016-2018.

Entrando nello specifico delle variazioni, si è in primo luogo proceduto ad aggiornare le risultanze contabili sulla base delle disposizioni contenute nella circolare n. 23 del 19 maggio 2022. In particolare sono state appostate somme sugli stanziamenti dei conti dedicati agli organi istituzionali. In attesa del decreto che dovrà definire gli importi da corrispondere si è fatto riferimento alla spesa sostenuta negli anni in cui erano dovuti tali emolumenti.

Inoltre è stato quanto mai necessario aggiornare le spese energetiche a seguito dei rialzi dovuti al caro energia verificatosi negli ultimi mesi considerando il nuovo costo unitario della bolletta energetica e istituendo due nuovi conti dove far affluire questi rincari.

Si è poi proceduto pure all'aggiornamento delle spese del personale, nonché alla rilevazione di sopravvenienze attive e passive registrate nel corso della gestione ed alla precisazione di alcuni dati contabili non ancora definiti esattamente in sede di preventivo.

Sul versante del conto economico, si prende atto delle maggiori risorse in entrata che nello specifico sono da riferirsi:

- per € 275.000,00 sul conto di bilancio 360006 "Sopravvenienze attive". Con ordinanza n. 20870 del 5/4/2022 la Corte Cassazione, Sezioni Unite Civile ha sancito che la Camera di Foggia non è tenuta ad erogare i contributi oggetto di controversia all'Ente Fiere di Foggia. Questo consente di liberare quelle somme oggetto di contestazione accantonate al fondo rischi futuri per coprire eventuale soccombenze legali;
- per € 5.650,08 sul conto di bilancio 312006 "Proventi da progetti" per completa definizione delle risorse rivenienti la realizzazione del progetto "Deep Sea";

**Il totale generale delle nuove risorse accertate per maggiori entrate risulta pari ad € 280.650,08**

E' necessario inoltre prevedere **maggiori uscite** così specificate:

- per € 194.000,00 sul conto di bilancio 361003 "Sopravvenienza passiva" per rilevare alcune sopravvenienze registrate durante l'anno, in particolare le somme a titolo di spese esecutive e notifiche



richieste dall'Agenzia delle Entrate – Riscossione a seguito della stralcio delle cartelle esattoriali emesse dal 2000 al 2010;

- per complessivi € 150.000,00 sui conti 325007 “Oneri energia elettrica oltre limiti” (€ 140.000,00) e 325008 “Oneri gas oltre limite” (€ 10.000,00). Aggiornamento reso necessario dall'aumento delle tariffe energetiche derivante da tensioni nel mercato energetico causate da conflitti geopolitici internazionali. La circolare n. 23 del 19/05/2022 Mise consente, comunque, in ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, agli enti ed organismi pubblici rientranti nell'ambito di applicazione definito dalla legge, art. 1, commi 590 e ss., della legge n. 160/2019, di escludere, per l'anno 2022, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019. Ad ogni modo si è preferito creare dei conti dedicati ;
- per complessivi € 91.000,00 sugli organi istituzionali ed in particolare sui conti di bilancio 329001 “Compensi Ind. e rimborsi Consiglio” (€ 35.000,00), 329003 “Compensi Ind. e rimborsi Giunta” (€ 30.000,00), 329006 “Compensi Ind. e rimborsi Presidente” (€ 21.000,00) e 329018 “Oneri previdenziali collaboratori” (€ 5.000,00). Tale adeguamento si rende necessario per effetto dell'art. 1, comma 25-bis, del decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228, recante disposizioni urgenti in materia di termini legislativi, convertito con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15, che nell'introdurre modifiche all'art. 4 bis della legge 29 dicembre 1993, n. 580, ha disposto il superamento del regime della gratuità per gli organi dei predetti enti che hanno già completato gli accorpamenti o che non sono tenuti dalla legge ad accorparsi. In attesa del decreto del Ministro dello sviluppo economico, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, con cui saranno stabiliti i criteri per il trattamento economico relativo agli incarichi degli organi delle camere di commercio in questione;
- per complessivi € 175.762,01 sul conto di bilancio 330031 “Cesan” quale corretta attribuzione di somme inizialmente assegnate all'azienda speciale Camtek incorporata nell'azienda speciale Cesan come da delibera di Giunta n. 22 del 12/04/2022;
- per complessivi € 35.000,00 quale mera sistemazione contabile all'interno dei prodotti tra azienda speciale e costi esterni che compongono la spesa progetti 20% dei conti 330061, 330062, 330063, 330064 e 330065, stessa cifra risulterà tra le minori uscite;

**Il totale generale delle maggiori uscite risulta pari ad € 645.762,01**

Sono da registrare **minori uscite:**

- per complessivi € 113.000,00 sui conti di bilancio 321000 “Retribuzione ordinaria” (€ 86.000,00), 322000 “Oneri previdenziali” (€ 20.000,00) e 327021 “Irap Personale” (€ 7.000,00) a seguito della definizione delle somme a carico dell'ente per l'assunzione di nuovo personale le cui procedure di reclutamento sono in corso di espletamento;
- per complessivi € 32.000,00 inerente le quote associative del sistema camerale, aggiornate sulla base delle comunicazioni pervenute durante l'anno 2022. In particolare tali variazioni riguardano il conto 328000 “Partecipazione al fondo perequativo” (€ 1.000,00), il conto 328006 “Quota associativa Unioncamere” (€ 17.000,00) ed infine il conto 328007 “Quota associativa Unione Regionale” (€ 14.000,00).
- per complessivi € 35.000,00 quale mera sistemazione contabile all'interno dei prodotti tra azienda speciale e costi esterni che compongono la spesa progetti 20% dei conti 330061, 330062, 330063, 330064 e 330065, stessa cifra risulterà tra le maggiori uscite;
- per € 9.349,92 sul conto 330053 “Progetto Italia Croazia: Deep Sea” per minori uscite risultanti dalla definizione delle somme previste sul progetto “Deep Sea”;



- per complessivi € 16.080,00 sul conto di bilancio 333028 “Contributo ed oneri per progetti fondo perequativi”. La variazione ha tenuto conto della differente modalità di gestione dei fondi di perequazione 2019-2020, che, per il primo anno, risultano tutti curati dall'Unione Regionale. Alla luce delle attività intervenute sui vari fondi, si è ritenuto, pertanto, opportuno iscrivere a bilancio i soli importi di competenza delle Aziende Speciali, atteso che per le altre voci di spesa gli affidamenti sono gestiti, direttamente, dall'Unione Regionale, in coordinamento con i referenti progettuali, individuati per ciascun fondo
- per € 175.762,01 sul conto di bilancio 330030 “Camtek” quale corretta attribuzione di somme inizialmente assegnate all’azienda speciale Camtek incorporata nell’azienda speciale Cesan, come da delibera di Giunta n. 22 del 12/04/2022.

**Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € 381.191,93**

E' necessario inoltre prevedere **minori entrate** così specificate:

- per complessivi € 16.080,00 sul conto di bilancio 312004 “Contributo fondo perequativi per progetti”. La variazione ha tenuto conto della differente modalità di gestione dei fondi di perequazione 2019-2020, che, per il primo anno, risultano tutti curati dall'Unione Regionale. Alla luce delle attività intervenute sui vari fondi, si è ritenuto, pertanto, opportuno iscrivere a bilancio i soli importi di competenza delle Aziende Speciali, atteso che per le altre voci di spesa gli affidamenti sono gestiti, direttamente, dall'Unione Regionale, in coordinamento con i referenti progettuali, individuati per ciascun fondo.

**Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € 16.080,00**

In sintesi le variazioni che aggiornano il preventivo 2022 si possono di seguito riepilogate:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Maggiori Entrate         | + 280.650,08 |
| Maggiori Uscite          | - 645.762,01 |
| Minori Uscite            | + 381.191,93 |
| Minori Entrate           | - 16.080,00  |
| Differenza da variazione | 0,00         |

A seguito delle variazioni sopra illustrate, il risultato complessivo aggiornato per l’esercizio 2022 non cambia rispetto a quanto indicato nel preventivo 2022 poiché le variazioni complessive in uscita corrispondono a quelle in entrata. Per quanto riguarda l'analisi dei flussi di cassa questo presenta previsioni aggiornate delle uscite di cassa pari ad € 9.848.293,61 a fronte di una previsione aggiornata delle entrate pari ad € 8.396.500,00 con uno sbilancio pari ad € 1.451.793,61. Le disponibilità liquide al 31.12.2021 risultano essere pari ad € 6.134.772,12. In conclusione le residue effettive disponibilità finanziarie costituiscono un margine verosimilmente sufficiente a sopportare lo sbilancio di cassa previsto di € 1.451.793,61 e consentire di affrontare la normale routine di impegni finanziari di gestione per l’anno in corso.

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

|   | Budget Iniziale |                      | Budget Assestato |                      |
|---|-----------------|----------------------|------------------|----------------------|
|   | ANNO 2022       |                      | ANNO 2022        |                      |
|   | Parziali        | Totali               | Parziali         | Totali               |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                 |                      |                  |                      |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale   |                 | 9.043.516,08         |                  | 9.351.016,28         |
| 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  | 98.333,24       |                      | 224.987,25       |                      |
| c1) Contributi dallo Stato  |                 |                      |                  |                      |
| c2) Contributi da Regione   | 5.000,00        |                      | 5.000,00         |                      |
| c3) Contributi da altri enti pubblici   | 93.333,24       |                      | 219.987,25       |                      |
| c4) Contributi dall'Unione Europea  |                 |                      |                  |                      |
| d) Contributi da privati  |                 |                      |                  |                      |
| e) Proventi fiscali e parafiscali   | 6.953.182,84    |                      | 7.134.029,03     |                      |
| f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi  | 1.992.000,00    |                      | 1.992.000,00     |                      |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti   |                 | 0,00                 |                  | 0,00                 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione  |                 |                      |                  |                      |
| 4) Incremento di immobili per lavori interni  |                 |                      |                  |                      |
| 5) Altri ricavi e proventi  |                 | 516.000,00           |                  | 516.000,00           |
| a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio  |                 |                      |                  |                      |
| b) Altri ricavi e proventi  | 516.000,00      |                      | 516.000,00       |                      |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   |                 | <b>9.559.516,08</b>  |                  | <b>9.867.016,28</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                 |                      |                  |                      |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  |                 |                      |                  |                      |
| 7) Per servizi  |                 | -2.792.979,03        |                  | -3.167.542,60        |
| a) Erogazione di servizi istituzionali  | -1.648.115,03   |                      | -1.931.678,60    |                      |
| b) Acquisizione di servizi  | -1.094.864,00   |                      | -1.094.864,00    |                      |
| c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro  |                 |                      |                  |                      |
| d) Compensi ad organi amministrazione e controllo   | -50.000,00      |                      | -141.000,00      |                      |
| 8) Per godimento di beni di terzi   |                 | -26.901,00           |                  | -26.901,00           |
| 9) Per il personale   |                 | -2.617.544,64        |                  | -2.511.544,64        |
| a) Salari e stipendi  | -1.991.313,57   |                      | -1.905.313,57    |                      |
| b) Oneri sociali  | -482.652,18     |                      | -462.652,18      |                      |
| c) Trattamento di fine rapporto   | -75.178,89      |                      | -75.178,89       |                      |
| d) Trattamento di quiescenza e simili   |                 |                      |                  |                      |
| e) Altri costi  | -68.400,00      |                      | -68.400,00       |                      |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |                 | -2.699.656,60        |                  | -2.699.656,60        |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 0,00            |                      | 0,00             |                      |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | -553.236,75     |                      | -553.236,75      |                      |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |                 |                      |                  |                      |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide  | -2.146.419,85   |                      | -2.146.419,85    |                      |
| 11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci   |                 |                      |                  |                      |
| 12) Accantonamento per rischi   |                 | 0,00                 |                  | 0,00                 |
| 13) Altri accantonamenti  |                 |                      |                  |                      |
| 14) Oneri diversi di gestione   |                 | -1.240.371,65        |                  | -1.360.308,28        |
| a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica   | -208.395,00     |                      | -348.395,00      |                      |
| b) Altri oneri diversi di gestione  | -1.031.976,65   |                      | -1.011.913,28    |                      |
| <b>Totale costi (B)</b>   |                 | <b>-9.377.452,92</b> |                  | <b>-9.765.953,12</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>   |                 | <b>182.063,16</b>    |                  | <b>101.063,16</b>    |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>  |                 |                      |                  |                      |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate  |                 |                      |                  |                      |
| 16) Altri proventi finanziari   |                 | 12.000,00            |                  | 12.000,00            |
| 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   | 12.000,00       |                      | 12.000,00        |                      |
| 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   |                 | -194.063,16          |                  | -194.063,16          |
| a) Interessi passivi  | -192.063,16     |                      | -192.063,16      |                      |
| b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate  |                 |                      |                  |                      |
| c) Altri interessi ed oneri finanziari  | -2.000,00       |                      | -2.000,00        |                      |
| 17bis) Utili e perdite su cambi   |                 |                      |                  |                      |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)</b>  |                 | <b>-182.063,16</b>   |                  | <b>-182.063,16</b>   |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |                 |                      |                  |                      |
| 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   |                 |                      |                  |                      |
| <b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>  |                 |                      |                  |                      |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>  |                 |                      |                  |                      |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)   |                 | 0,00                 |                  | 275.000,00           |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi |                 | 0,00                 |                  | -194.000,00          |
| <b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>   |                 | <b>0,00</b>          |                  | <b>81.000,00</b>     |
| Risultato prima delle imposte   |                 | 0,00                 |                  | 0,00                 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate   |                 |                      |                  |                      |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>  |                 | <b>0,00</b>          |                  | <b>0,00</b>          |

Budget Economico Annuale Assestato

Signed by GELSOMINO COSIMO  
DAMIANO  
13.10.2022 14:38:02 UTC

## ASSESTAM. 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   |               | 9.351.016,28        |               | 7.911.171,84        |               | 7.911.171,84        |
| 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  | 224.987,25    |                     | 5.000,00      |                     | 5.000,00      |                     |
| c1) Contributi dallo Stato  |               |                     |               |                     |               |                     |
| c2) Contributi da Regione   | 5.000,00      |                     | 5.000,00      |                     | 5.000,00      |                     |
| c3) Contributi da altri enti pubblici   | 219.987,25    |                     | 0,00          |                     | 0,00          |                     |
| c4) Contributi dall'Unione Europea  |               |                     |               |                     |               |                     |
| d) Contributi da privati  |               |                     |               |                     |               |                     |
| e) Proventi fiscali e parafiscali   | 7.134.029,03  |                     | 5.914.171,84  |                     | 5.914.171,84  |                     |
| f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi                                  | 1.992.000,00  |                     | 1.992.000,00  |                     | 1.992.000,00  |                     |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti |               | 0,00                |               | 0,00                |               | 0,00                |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione  |               |                     |               |                     |               |                     |
| 4) Incremento di immobili per lavori interni  |               |                     |               |                     |               |                     |
| 5) Altri ricavi e proventi  |               | 516.000,00          |               | 516.000,00          |               | 516.000,00          |
| a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio                              |               |                     |               |                     |               |                     |
| b) Altri ricavi e proventi  | 516.000,00    |                     | 516.000,00    |                     | 516.000,00    |                     |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   |               | <b>9.867.016,28</b> |               | <b>8.427.171,84</b> |               | <b>8.427.171,84</b> |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE   |               |                     |               |                     |               |                     |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  |               |                     |               |                     |               |                     |
| 7) Per servizi  |               | -3.167.542,60       |               | -1.645.047,73       |               | -1.645.047,73       |
| a) Erogazione di servizi istituzionali  | -1.931.678,60 |                     | -500.183,73   |                     | -500.183,73   |                     |
| b) Acquisizione di servizi  | -1.094.864,00 |                     | -1.094.864,00 |                     | -1.094.864,00 |                     |
| c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro                                |               |                     |               |                     |               |                     |
| d) Compensi ad organi amministrazione e controllo   | -141.000,00   |                     | -50.000,00    |                     | -50.000,00    |                     |
| 8) Per godimento di beni di terzi   |               | -26.901,00          |               | 0,00                |               | 0,00                |
| 9) Per il personale   |               | -2.511.544,64       |               | -2.587.544,64       |               | -2.587.544,64       |
| a) Salari e stipendi  | -1.905.313,57 |                     | -1.991.313,57 |                     | -1.991.313,57 |                     |
| b) Oneri sociali  | -462.652,18   |                     | -482.652,18   |                     | -482.652,18   |                     |
| c) Trattamento di fine rapporto   | -75.178,89    |                     | -75.178,89    |                     | -75.178,89    |                     |
| d) Trattamento di quiescenza e simili   |               |                     |               |                     |               |                     |
| e) Altri costi  | -68.400,00    |                     | -38.400,00    |                     | -38.400,00    |                     |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |               | -2.699.656,60       |               | -2.417.364,60       |               | -2.417.364,60       |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 0,00          |                     | 0,00          |                     | 0,00          |                     |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | -553.236,75   |                     | -553.236,75   |                     | -553.236,75   |                     |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |               |                     |               |                     |               |                     |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide  | -2.146.419,85 |                     | -1.864.127,85 |                     | -1.864.127,85 |                     |
| 11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci           |               |                     |               |                     |               |                     |
| 12) Accantonamento per rischi   |               | 0,00                |               | 0,00                |               | 0,00                |
| 13) Altri accantonamenti  |               |                     |               |                     |               |                     |
| 14) Oneri diversi di gestione   |               | -1.360.308,28       |               | -1.240.371,65       |               | -1.240.371,65       |

|   |               |                      |               |                      |                      |
|---|---------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica   | -348.395,00   |                      | -208.395,00   |                      | -208.395,00          |
| b) Altri oneri diversi di gestione  | -1.011.913,28 |                      | -1.031.976,65 |                      | -1.031.976,65        |
| <b>Totale costi (B)</b>   |               | <b>-9.765.953,12</b> |               | <b>-7.890.328,62</b> | <b>-7.890.328,62</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>   |               | <b>101.063,16</b>    |               | <b>536.843,22</b>    | <b>536.843,22</b>    |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI   |               |                      |               |                      |                      |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate  |               |                      |               |                      |                      |
| 16) Altri proventi finanziari   |               | 12.000,00            |               | 10.000,00            | 10.000,00            |
| 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   | 12.000,00     |                      | 10.000,00     |                      | 10.000,00            |
| 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   |               | -194.063,16          |               | -170.415,27          | -145.970,95          |
| a) Interessi passivi  | -192.063,16   |                      | -168.415,27   |                      | -143.970,95          |
| b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate  |               |                      |               |                      |                      |
| c) Altri interessi ed oneri finanziari  | -2.000,00     |                      | -2.000,00     |                      | -2.000,00            |
| 17bis) Utili e perdite su cambi   |               |                      |               |                      |                      |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)</b>  |               | <b>-182.063,16</b>   |               | <b>-160.415,27</b>   | <b>-135.970,95</b>   |
| 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   |               |                      |               |                      |                      |
| <b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>  |               |                      |               |                      |                      |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI   |               |                      |               |                      |                      |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)   |               | 275.000,00           |               | 0,00                 | 0,00                 |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi |               | -194.000,00          |               | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>   |               | <b>81.000,00</b>     |               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Risultato prima delle imposte   |               | 0,00                 |               | 376.427,95           | 400.872,27           |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate   |               |                      |               |                      |                      |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>  |               | <b>0,00</b>          |               | <b>376.427,95</b>    | <b>400.872,27</b>    |

Budget Economico Pluriennale Assestato

## AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA

ANNO 2022

(decreto MEF del 27/03/2013)

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO  | TOTALE ENTRATE |
|------|---|----------------|
|      | <b>DIRITTI</b>  |                |
| 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   | 1.900.000,00   |
| 1500 | Sanzioni amministrative   | 2.000,00       |
|      | <b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA<br/>CESSIONE DI BENI</b>              |                |
| 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      |
|      | <b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                |
|      | <b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>                         |                |
| 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           | 0,00           |
| 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             | 40.000,00      |
| 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                          |                |



| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO   | TOTALE ENTRATE |
|------|--|----------------|
|      | <b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>        |                |
| 3127 | Contributi e trasferimenti correnti da Università                              |                |
| 3128 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi                  |                |
| 3129 | Contributi e trasferimenti correnti da ARPA                                    |                |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali  | 0,00           |
|      | <b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>                 |                |
| 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                                 |                |
|      | <b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>                         |                |
| 3301 | Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea                          |                |
| 3302 | Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere                | 90.000,00      |
| 3303 | Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati                 |                |
|      | <b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>  |                |
|      | <b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   |                |
| 4101 | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato                              |                |
| 4103 | Rimborso spese dalle Aziende Speciali  |                |
| 4198 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi  | 100.000,00     |
| 4199 | Soppravvenienze attive   | 0,00           |
|      | <b>Entrate patrimoniali</b>  |                |
| 4201 | Fitti attivi di terreni  |                |
| 4202 | Altri fitti attivi   | 470.000,00     |
| 4203 | Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche                                  |                |
| 4204 | Interessi attivi da altri  | 12.000,00      |
| 4205 | Proventi mobiliari   |                |
| 4499 | Altri proventi finanziari  |                |
|      | <b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>                                |                |
| 5200 | Alienazione di immobilizzazioni immateriali                                    |                |
|      | <b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>                               |                |
| 5101 | Alienazione di terreni   |                |
| 5102 | Alienazione di fabbricati  |                |
| 5103 | Alienazione di Impianti e macchinari   |                |
| 5104 | Alienazione di altri beni materiali  |                |
|      | <b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>                             |                |
| 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  |                |

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO   | TOTALE ENTRATE |
|------|--|----------------|
|      | <b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>  |                |
|      | <b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>           |                |
| 6101 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato                                      |                |
| 6102 | Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali                       |                |
| 6103 | Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali      |                |
| 6104 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma                                 |                |
| 6105 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da province                                   |                |
| 6106 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane                        |                |
| 6107 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni                                     |                |
| 6108 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni                           |                |
| 6109 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane                           |                |
| 6110 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie                          |                |
| 6111 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere                        |                |
| 6112 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS          |                |
| 6113 | Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali   |                |
| 6114 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari                   |                |
| 6115 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza                         |                |
| 6116 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali                     |                |
| 6117 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio                  |                |
| 6118 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio |                |
| 6119 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio    |                |
| 6120 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere                                |                |
| 6121 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali                          |                |
| 6122 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica            |                |
| 6123 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università                                 |                |
| 6124 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali                       |                |
| 6125 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA                                       |                |
| 6199 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali     |                |
|      | <b>Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati</b>                |                |
| 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    |                |
|      | <b>Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero</b>                            |                |
| 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                |                |
|      | <b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>  |                |
| 7100 | Prelievi da conti bancari di deposito  |                |
| 7200 | Restituzione depositi versati dall'Ente  |                |
| 7300 | Depositi cauzionali  |                |
| 7350 | Restituzione fondi economali   | 10.000,00      |

| <b>Liv.</b> | <b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>                       | <b>TOTALE ENTRATE</b> |
|-------------|---|-----------------------|
|             | <b>Riscossione di crediti</b>                             |                       |
| 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          |
|             | <b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>        |                       |
| 8100        | Anticipazioni di cassa                                    |                       |
| 8200        | Mutui e prestiti  | 0,00                  |

**TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA**

8.396.500,00

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
**(decreto MEF del 27/03/2013)**

|                  |     |  |
|------------------|-----|--|
| <b>MISSIONE</b>  | 011 | Competitività e sviluppo delle imprese   |
| <b>PROGRAMMA</b> | 005 | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo |
| <b>DIVISIONE</b> | 4   | AFFARI ECONOMICI   |
| <b>GRUPPO</b>    | 1   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro  |

| <b>SIOPE</b> | <b>DESCRIZIONE</b>  | <b>IMPORTO PREVISIONE</b> |
|--------------|---|---------------------------|
| 1101         | Competenze fisse e accessorie a favore del personale                                    | 62.900,00                 |
| 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 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                                      | 160.560,00                |
| 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              | 103.000,00                |
| 3114         | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere                                 | 101.000,00                |
| 3116         | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 104.000,00                |
| 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** 2.587.043,57

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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

| <b>SIOPE</b> | <b>DESCRIZIONE</b>   | <b>IMPORTO PREVISIONE</b> |
|--------------|--|---------------------------|
| 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                        | 35.500,00                 |
| 4503         | Indennità e rimborso spese per la Giunta                           | 30.500,00                 |
| 4504         | Indennità e rimborso spese per il Presidente                       | 22.000,00                 |
| 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                  |

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

| <b>SIOPE</b> | <b>DESCRIZIONE</b>  | <b>IMPORTO<br/>PREVISIONE</b> |
|--------------|---|-------------------------------|
| 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                   | 8.000,00                      |
| 7500         | Altre operazioni finanziarie  | 2.500,00                      |

**TOTALE** 1.820.886,38

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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

| <b>SIOPE</b> | <b>DESCRIZIONE</b>   | <b>IMPORTO PREVISIONE</b> |
|--------------|--|---------------------------|
| 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

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
**(decreto MEF del 27/03/2013)**

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

| <b>SIOPE</b> | <b>DESCRIZIONE</b>   | <b>IMPORTO PREVISIONE</b> |
|--------------|--|---------------------------|
| 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



**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
**(decreto MEF del 27/03/2013)**

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

| <b>SIOPE</b>  | <b>DESCRIZIONE</b>  | <b>IMPORTO PREVISIONE</b> |
|---------------|---|---------------------------|
| 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                  |
| <b>TOTALE</b> |   | <b>41.043,69</b>          |

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
**(decreto MEF del 27/03/2013)**

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

| <b>SIOPE</b> | <b>DESCRIZIONE</b>  | <b>IMPORTO PREVISIONE</b> |
|--------------|---|---------------------------|
| 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                 |

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
**(decreto MEF del 27/03/2013)**

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

| <b>SIOPE</b>  | <b>DESCRIZIONE</b>           | <b>IMPORTO<br/>PREVISIONE</b> |
|---------------|------------------------------|-------------------------------|
| 5104          | Mobili e arredi              | 35.000,00                     |
| 5152          | Hardware                     | 35.000,00                     |
| 7500          | Altre operazioni finanziarie | 25.000,00                     |
| <b>TOTALE</b> |                              | <b>2.113.595,44</b>           |

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

| <b>SIOPE</b> | <b>DESCRIZIONE</b> | <b>IMPORTO<br/>PREVISIONE</b> |
|--------------|--------------------|-------------------------------|
|--------------|--------------------|-------------------------------|

**TOTALE**

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

|                  |     |  |
|------------------|-----|--|
| <b>MISSIONE</b>  | 033 | Fondi da ripartire                               |
| <b>PROGRAMMA</b> | 002 | Fondi di riserva e speciali                      |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                 |

| <b>SIOPE</b> | <b>DESCRIZIONE</b> | <b>IMPORTO<br/>PREVISIONE</b> |
|--------------|--------------------|-------------------------------|
|--------------|--------------------|-------------------------------|

**TOTALE**

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
 (decreto MEF del 27/03/2013)

|                  |     |  |
|------------------|-----|--|
| <b>MISSIONE</b>  | 090 | Servizi per conto terzi e partite di giro        |
| <b>PROGRAMMA</b> | 001 | Servizi per conto terzi e partite di giro        |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                 |

| <b>SIOPE</b> | <b>DESCRIZIONE</b>   | <b>IMPORTO PREVISIONE</b> |
|--------------|--|---------------------------|
| 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

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
**(decreto MEF del 27/03/2013)**

|                  |     |  |
|------------------|-----|--|
| <b>MISSIONE</b>  | 091 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
| <b>PROGRAMMA</b> | 001 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione     |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                 |

| <b>SIOPE</b>  | <b>DESCRIZIONE</b>        | <b>IMPORTO<br/>PREVISIONE</b> |
|---------------|---------------------------|-------------------------------|
| 4305          | Interessi su mutui        | 190.604,00                    |
| 8200          | Rimborso mutui e prestiti | 702.200,00                    |
| <b>TOTALE</b> |                           | <b>892.804,00</b>             |

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
 (decreto MEF del 27/03/2013)

|                  |     |  |
|------------------|-----|--|
| <b>MISSIONE</b>  | 011 | Competitività e sviluppo delle imprese   |
| <b>PROGRAMMA</b> | 005 | Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo |
| <b>DIVISIONE</b> | 4   | AFFARI ECONOMICI   |
| <b>GRUPPO</b>    | 1   | Affari generali economici, commerciali e del lavoro  |

**TOTALE MISSIONE** 2.587.043,57

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

**TOTALE MISSIONE** 1.820.886,38

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

**TOTALE MISSIONE** 1.250.025,74

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

**TOTALE MISSIONE** 126.324,41

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

**TOTALE MISSIONE** 41.043,69

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

**TOTALE MISSIONE** 2.113.595,44



**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA**  
**ANNO 2022**  
**(decreto MEF del 27/03/2013)**

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

**TOTALE  
MISSIONE**

|                  |     |   |
|------------------|-----|---|
| <b>MISSIONE</b>  | 033 | Fondi da ripartire                              |
| <b>PROGRAMMA</b> | 002 | Fondi di riserva e speciali                     |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                |

**TOTALE  
MISSIONE**

|                  |     |   |
|------------------|-----|---|
| <b>MISSIONE</b>  | 090 | Servizi per conto terzi e partite di giro       |
| <b>PROGRAMMA</b> | 001 | Servizi per conto terzi e partite di giro       |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                |

**TOTALE  
MISSIONE**

1.016.570,38

|                  |     |   |
|------------------|-----|---|
| <b>MISSIONE</b>  | 091 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione    |
| <b>PROGRAMMA</b> | 001 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione    |
| <b>DIVISIONE</b> | 1   | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI |
| <b>GRUPPO</b>    | 3   | Servizi generali                                |

**TOTALE  
MISSIONE**

892.804,00

**TOTALE GENERALE** 9.848.293,61

## Preventivo economico - aggiornamento - Foggia 2022

## 3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

| <b>MISSIONE - 011 - Competitività e sviluppo imprese</b>  |   |                |                 |                 |                  |                     |
|---|---|----------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|
| <b>PROGRAMMA - 005 - Politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di RSI e movimento cooperativo</b>   |   |                |                 |                 |                  |                     |
| <b>OS.01.01 - Rafforzamento della competitività delle imprese e del territorio (Peso: 20,00%)</b>   |   |                |                 |                 |                  |                     |
| <b>Descrizione</b>  |   |                |                 |                 |                  |                     |
| <b>Indicatore</b>   | <b>Algoritmo</b>  | <b>Target</b>  |                 |                 | <b>Tipologia</b> | <b>Unità misura</b> |
|   |   | <b>2022</b>    | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     |                  |                     |
| Grado di restituzione delle risorse al territorio in interventi di promozione (Kpi Pareto: EC19.1)<br>(Peso: 100,00%)   | ( Interventi economici + Totale costi della funzione istituzionale D ) / Diritto annuale al netto del fondo svalutazione crediti da D.A | >= 45,00<br>%  | >= 47,00<br>%   | >= 50,00<br>%   | Outcome          | %                   |
| <b>OS.01.02 - Supportare l'inserimento e la crescita di risorse umane con competenze strategiche rispetto alle esigenze aziendali (Peso: 20,00%)</b>                            |   |                |                 |                 |                  |                     |
| <b>Descrizione</b>  |   |                |                 |                 |                  |                     |
| <b>Indicatore</b>   | <b>Algoritmo</b>  | <b>Target</b>  |                 |                 | <b>Tipologia</b> | <b>Unità misura</b> |
|   |   | <b>2022</b>    | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     |                  |                     |
| Imprese coinvolte/beneficiarie di interventi di supporto alla crescita del proprio capitale umano, anche in funzione anti-crisi<br>(Peso: 50,00%)                               | Numero complessivo di imprese raggiunte da interventi di sostegno/assistenza  | >= 80,00<br>N. | >= 100,00<br>N. | >= 100,00<br>N. | Volume           | N.                  |
| Efficacia dell'attività di matching delle competenze strategiche/critiche in sinergia con gli attori territoriali (università, ITS, istr, tecnoprofessionale)<br>(Peso: 50,00%) | N. figure professionali rese disponibili per l'introduzione di competenze strategiche/critiche in azienda                               | >= 4,00<br>N.  | >= 5,00<br>N.   | >= 6,00<br>N.   | Volume           | N.                  |

## 3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

| OS.01.04 - Tutela e promozione della legalità nel territorio (Peso: 20,00%)   |  |                 |                 |                 |           |              |
|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|--------------|
| Descrizione   |  |                 |                 |                 |           |              |
| Indicatore  | Algoritmo  | Target          |                 |                 | Tipologia | Unità misura |
|   |  | 2022            | 2023            | 2024            |           |              |
| Supporto finanziario per le crisi d'impresa (Peso: 50,00%)  | Numero imprese beneficiarie dei contributi/voucher/servizi integr.   | >= 50,00<br>N.  | >= 60,00<br>N.  | >= 70,00<br>N.  | Volume    | N.           |
| Collaborazioni con gli attori del territorio per eventi/webinar/laboratori (Peso: 50,00%)   | Numero di incontri con gli attori del territorio per elaborazione di eventi, webinar e laboratori su legalità e tutela mercato | >= 2,00<br>N.   | >= 4,00<br>N.   | >= 6,00<br>N.   |           | N.           |
| OS.01.05 - Favorire la transizione digitale (Peso: 20,00%)  |  |                 |                 |                 |           |              |
| Descrizione   |  |                 |                 |                 |           |              |
| Indicatore  | Algoritmo  | Target          |                 |                 | Tipologia | Unità misura |
|   |  | 2022            | 2023            | 2024            |           |              |
| Livelli di attività di valutazione della maturità digitale delle imprese (Peso: 25,00%)   | N. self-assessment e/o assessment guidati (anche eseguiti da remoto) della maturità digitale condotti dal PID                  | >= 200,00<br>N. | >= 220,00<br>N. | >= 240,00<br>N. | Volume    | N.           |
| Azioni di diffusione della cultura digitale realizzate dal PID (Peso: 25,00%)   | N. eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno dal PID | >= 13,00<br>N.  | >= 15,00<br>N.  | >= 17,00<br>N.  | Volume    | N.           |
| Capacità di coinvolgimento negli eventi relativi al PID (Peso: 25,00%)  | N. partecipanti ad eventi organizzati dalle CCIAA sul PID  | >= 300,00<br>N. | >= 320,00<br>N. | >= 340,00<br>N. | Volume    | N.           |
| Grado di coinvolgimento delle imprese in attività di assistenza per la digitalizzazione e l'adozione di tecnologie 4.0 (Peso: 25,00%) | N. imprese assistite per la digitalizzazione e l'adozione di tecnologie 4.0 nell'anno / 100 imprese attive al 31/12            | >= 0,50<br>N.   | >= 0,60<br>N.   | >= 0,70<br>N.   | Efficacia | N.           |

## 3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

| <b>MISSIONE - 012 - Regolazione dei mercati</b>  |  |                 |             |             |                  |                     |
|--|--|-----------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| <b>PROGRAMMA - 004 - Vigilanza e tutela dei consumatori</b>                                |  |                 |             |             |                  |                     |
| <b>OS.02.01 - Favorire la transizione burocratica e la semplificazione (Peso: 100,00%)</b> |  |                 |             |             |                  |                     |
| <b>Descrizione</b>   |  |                 |             |             |                  |                     |
| <b>Indicatore</b>  | <b>Algoritmo</b>   | <b>Target</b>   |             |             | <b>Tipologia</b> | <b>Unità misura</b> |
|  |  | <b>2022</b>     | <b>2023</b> | <b>2024</b> |                  |                     |
| Livello di utilizzo del portale impresainungiorno.gov (Peso: 25,00%)                       | N. delle pratiche inviate attraverso il portale impresainungiorno.gov          | >= 10.500,00 N. |             |             | Volume           | N.                  |
| Grado di adesione al cassetto digitale (Peso: 25,00%)                                      | N. imprese aderenti Cassetto digitale / Numero imprese attive al 31/12         | >= 15,00 %      | >= 16,00 %  | >= 17,00 %  | Efficacia        | %                   |
| Grado di rilascio di strumenti digitali (Peso: 25,00%)                                     | N. strumenti digitali (primo rilascio + rinnovo) / 100 imprese attive al 31/12 | >= 2,00 N.      | >= 2,10 N.  | >= 2,10 N.  | Efficacia        | N.                  |
| Grado di coinvolgimento dei Comuni nel SUAP (Peso: 25,00%)                                 | N. comuni aderenti al SUAP camerale / N. Totale comuni aderenti al SUAP        | >= 84,00 %      |             |             | Efficacia        | %                   |

| <b>MISSIONE - 016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo</b> |                  |               |             |             |                  |                     |
|--|------------------|---------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| <b>PROGRAMMA - 005 - Internazionalizzazione e Made in Italy</b>                                  |                  |               |             |             |                  |                     |
| <b>OS.01.03 - Sostenere lo sviluppo dell'internazionalizzazione delle imprese (Peso: 20,00%)</b> |                  |               |             |             |                  |                     |
| <b>Descrizione</b>   |                  |               |             |             |                  |                     |
| <b>Indicatore</b>  | <b>Algoritmo</b> | <b>Target</b> |             |             | <b>Tipologia</b> | <b>Unità misura</b> |
|  |                  | <b>2022</b>   | <b>2023</b> | <b>2024</b> |                  |                     |

Preventivo economico - aggiornamento - Foggia 2022

3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

|   |   |                 |                 |                 |           |    |
|---|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|----|
| Livello di supporto alle imprese in tema di internazionalizzazione<br>(Peso: 25,00%)          | N. imprese supportate per l'internazionalizzazione  | >= 200,00<br>N. | >= 210,00<br>N. | >= 220,00<br>N. | Volume    | N. |
| Livello di attività di informazione e orientamento ai mercati<br>(Peso: 25,00%)               | N. incontri ed eventi di informazione e orientamento ai mercati (webinar, web-mentoring ecc.) organizzati dalla CCIAA direttamente o attraverso iniziative di sistema | >= 15,00<br>N.  | >= 16,00<br>N.  | >= 17,00<br>N.  | Volume    | N. |
| Grado di coinvolgimento delle imprese in attività di internazionalizzazione<br>(Peso: 25,00%) | N. imprese supportate per l'internazionalizzazione / N. imprese esportatrici  | >= 40,00<br>%   | >= 45,00<br>%   | >= 50,00<br>%   | Efficacia | %  |
| Capacità di risposta dello Sportello internazionalizzazione<br>(Peso: 25,00%)                 | N. quesiti risolti dallo Sportello Internazionalizzazione entro 5 GG lavorativi dalla presentazione   | >= 10,00<br>N.  | >= 12,00<br>N.  | >= 14,00<br>N.  | Qualità   | N. |

**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 (Peso: 50,00%)**

| Descrizione                                     | Indicatore | Algoritmo  | Target        |               |               | Tipologia        | Unità misura |
|---|------------|--|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
|   |            |  | 2022          | 2023          | 2024          |                  |              |
| Indice di struttura primario<br>(Peso: 25,00%)  |            | Patrimonio netto / Immobilizzazioni  | >= 70,00<br>% | >= 71,00<br>% | >= 72,00<br>% | Salute economica | %            |
| Capacità di generare proventi<br>(Peso: 25,00%) |            | 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) | >= 10,00<br>% | >= 14,00<br>% | >= 16,00<br>% | Efficacia        | %            |

Preventivo economico - aggiornamento - Foggia 2022

3. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

|  |  |               |             |             |                  |                     |
|--|--|---------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| Percentuale di incasso del Diritto annuale (Peso: 25,00%)  | Totale Diritto Annuale incassato entro il 31/12 al netto di interessi e delle sanzioni / Diritto Annuale al netto di interessi e delle sanzioni  | >= 64,00 %    | >= 66,00 %  | = 68,00 %   | Efficacia        | %                   |
| Indice equilibrio strutturale (Peso: 25,00%)   | ( Proventi strutturali (Proventi correnti - Maggiorazione Diritto annuale - Contributi da Fdp - Contributi per finalità promozionali) - Oneri strutturali (Costi di Personale + 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) | >= 16,20 %    | >= 17,00 %  | >= 18,00 %  | Salute economica | %                   |
| <b>OS.03.02 - Presidiare il reclutamento, la gestione e la riqualificazione delle risorse umane (Peso: 50,00%)</b> |  |               |             |             |                  |                     |
| <b>Descrizione</b>   |  |               |             |             |                  |                     |
| <b>Indicatore</b>  | <b>Algoritmo</b>   | <b>Target</b> |             |             | <b>Tipologia</b> | <b>Unità misura</b> |
|  |  | <b>2022</b>   | <b>2023</b> | <b>2024</b> |                  |                     |
| Grado di aggiornamento professionale dei dipendenti nell'anno (Peso: 50,00%)                                       | Numero h di formazione e aggiornamento professionale erogate / Numero dipendenti in servizio nell'anno   | >= 5,00 %     | >= 6,00 %   | >= 6,00 %   | Efficacia        | %                   |
| Rafforzamento delle competenze digitali (Peso: 50,00%)   | Numero di dipendenti che hanno compilato il syllabus / Numero dipendenti in servizio nell'anno   | >= 30,00 %    | >= 60,00 %  | >= 100,00 % |                  | %                   |



**Deliberazione n. 28 CdA del 27.09.2022**

OGGETTO: Aggiornamento Preventivo Economico 2022: Approvazione

Il Presidente riferisce.

Tenuto conto che con deliberazione della Giunta camerale n. 40 del 31/05/2022 si è concluso l'iter di fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Camtek, nell'Azienda Speciale Cesan, si è reso necessario procedere ad un aggiornamento del bilancio di previsione 2022, approvato con deliberazione n. 27 del 22/12/2021.

Lo schema di aggiornamento ha tenuto conto, altresì, della deliberazione n. 19 del 29/06/2022, con la quale il CdA ha preso atto del prospetto elaborato dagli Uffici di cui agli allegati G – Preventivo Economico - del DPR n. 254/20005, i cui schemi di provenienza risultavano essere stati approvati, rispettivamente, dai CdA delle Aziende Speciali Cesan e Camtek, con deliberazioni n. 27 del 22/12/2021 e n. 21 del 29/12/2021, nonché dei prospetti di cui agli allegati I ATTIVO e PASSIVO– Bilancio Consuntivo 2021 - del DPR n. 254/20005, i cui prospetti di provenienza risultano essere stati approvati, rispettivamente, dai CdA delle Aziende Speciali Cesan e Camtek, con deliberazioni n. 11 del 29/04/2022 e n. 9 del 29/04/2022;

ha tenuto conto altresì delle risultanze del bilancio di esercizio 2021, degli esiti collegati all'andamento della gestione dei primi 8 mesi dell'anno 2022, oltre che dello schema di aggiornamento del preventivo economico della CCIAA.

Lo schema di aggiornamento è stato, pertanto, redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, nonché di quanto previsto dalla circolare MEF n. 23 del 19 maggio 2022, che ha prorogato il termine ordinario dell'approvazione dell'aggiornamento del preventivo previsto entro il mese di luglio, dall'art. 15, comma 1, della Legge 29 dicembre 1993 n. 580, al 30 settembre 2022.

Sono stati rilevati minori Ricavi Ordinari per Euro 33.278,28. A fronte di queste minori entrate, sono stati previsti minori Costi di Struttura per Euro 38.431,30 e maggiori Costi per Progetti e Iniziative per Euro 5.153,02.

Si evince pertanto che il documento di Aggiornamento prevede un pareggio tra ricavi e costi complessivi.

Nell'ambito dei ricavi rivenienti dalle attività progettuali, Interreg Italia – Grecia e Interreg Italia - Croazia e progetti rivenienti dall'aumento del 20% del diritto annuale, si è proceduto ad una revisione dei relativi budget, ciò in



Foggia

ragione, sia di una variazione del Budget del progetto Deep Sea che ha comportato la necessità di affidamento all'esterno di talune peculiari attività, sia in relazione ai provvedimenti assunti in materia di personale che hanno comportato una diminuzione del costo in parola, rendicontato in ore uomo sui progetti citati.

Analogamente si è proceduto per le attività gestite dall'Azienda Speciale sui Fondi di Perequazione 2019-2020, per le quali si è provveduto ad adeguare gli importi, tenuto conto della mancata prevista fruizione degli oneri di missione del personale che non si prevede di sostenere entro il termine delle attività progettuali.

Si è, infine, provveduto all'inserimento della quota relativa al Progetto Excelsior, gestito dal personale dell'azienda speciale e coordinato dalla direzione del Segretario Generale.

Risultano, parimenti, rideterminati il costo del personale, anche ai sensi di quanto previsto con la deliberazione del CdA n. 20 del 29/06/2022, le spese di funzionamento, le spese per gli organi istituzionali e la voce di spesa relativa ai Costi Istituzionali.

La documentazione relativa al progetto relativo all'aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2022, di cui all'allegato Modello G art. 67 - comma 1- DPR 254/2005, predisposta dagli uffici, unitamente alla relazione illustrativa, redatta in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 è stata trasmessa al collegio dei revisori dell'Azienda Speciale, in data 21/09/2022, con nota prot. n 236 a firma del Direttore Generale.

Il Collegio ai sensi dell'art. 8 dello Statuto dell'Azienda Speciale ha provveduto alla stesura della relazione di propria competenza.

Nel dettaglio le variazioni apportate ai dati del preventivo economico approvato con deliberazione del CdA n. 27 del 22/12/2021, nonché con deliberazione n. 19 del 29/06/2022, possono essere sintetizzate con i dati riassuntivi di seguito riportati:

#### RICAVI ORDINARI

| RICAVI ORDINARI | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato |
|-----------------|-----------------|----------------------------|
|                 | 626.150,00      | 592.871,72                 |

I ricavi registrano un decremento complessivo di euro 33.278,28

#### COSTI DI STRUTTURA

| Costi di struttura | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato |
|--------------------|-----------------|----------------------------|
|                    | 626.150,00      | 587.718,70                 |

Gli importi relativi ai costi di struttura registrano un decremento complessivo di euro 38.431,30



**VOCE C COSTI ISTITUZIONALI**

| Costi Istituzionali | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato |
|---------------------|-----------------|----------------------------|
|                     | 0,00            | 5.153,02                   |

Nell'ambito della ridefinizione del budget del progetto Deep Sea, sono state previste attività che comportano, Spese per progetti e iniziative per l'Azienda Speciale e si riferiscono, in particolar modo, all'organizzazione dell'evento finale di progetto, previsto per il 22 e 23 novembre p.v. a Trieste, attività che in origine si riteneva poter svolgere da remoto. Aumento di euro 5.153,02.

I costi totali registrano, pertanto, un decremento complessivo di euro 33.278,28.

I ricavi totali ed i costi totali pareggiano per un totale di euro 592.871,72

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

UDITA l'illustrazione del Presidente

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

VISTO il Decreto MEF del 27 marzo 2013

VISTE le Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015

VISTA la circolare MEF n. 23 del 19 maggio 2022 che ha prorogato il termine ordinario dell'approvazione dell'aggiornamento del preventivo previsto entro il mese di luglio, dall'art. 15, comma 1, della Legge 29 dicembre 1993 n. 580, al 30 settembre 2022.

VISTA la deliberazione n. 27 del 22/12/2021 con la quale è stato approvato il Preventivo Economico 2022 dell'Azienda Speciale Cesan

VISTA la deliberazione n. 19 del 29/06/2022 con la quale il CdA ha preso atto del prospetto elaborato dagli Uffici di cui agli allegati G – Preventivo Economico - del DPR n. 254/20005, i cui schemi di provenienza risultavano essere stati approvati, rispettivamente, dai CdA delle Aziende Speciali Cesan e Camtek, con deliberazioni n. 27 del 22/12/2021 e n. 21 del 29/12/2021, nonché dei prospetti di cui agli allegati I ATTIVO e PASSIVO– Bilancio Consuntivo 2021 - del DPR n. 254/20005



Foggia

VISTA la deliberazione n. 20 del 29/06/2022 con la quale sono state adottate determinazioni in merito al personale dipendente dell'Azienda Speciale Cesan

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

VISTI i dati riassuntivi relativi al progetto relativo all'aggiornamento al Bilancio di Previsione, dell'Azienda Speciale per il 2022, sopra esposti

RITENUTO, pertanto, dover approvare l'Aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2022, di cui all'allegato Modello G art. 67 - comma 1- DPR 254/2005, con relazione illustrativa, redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013;

VISTO il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, di cui al verbale n. 5/2022, trasmesso in data 27/09/2022;

Ad unanimità di voti,

### **DELIBERA**

1. Di approvare l'Aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2022, di cui all'allegato Modello G art. 67 - comma 1- DPR 254/2005, con relazione illustrativa;
2. Di trasmettere la citata documentazione alla Camera di Commercio per l'approvazione da parte del Consiglio Camerale unitamente all'aggiornamento del preventivo economico della Camera per l'anno 2022.
3. Di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

**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

| VOCI DI COSTO/RICAVO                             | PREVENTIVO<br>ANNO 2022 | AGGIORNAMENTO<br>PREVENTIVO<br>ANNO 2022 | Progetti Deep Sea | Progetto Excelsior | Progetti Fondi di<br>Perequazione | Servizi di<br>Assistenza Tecnica<br>e Servizi alle<br>Imprese | Funzionamento     | TOTALE            |
|--|-------------------------|--|-------------------|--------------------|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) RICAVI ORDINARI</b>                        |                         |  |                   |                    |                                   |   |                   |                   |
| 1) Proventi da servizi                           | -                       | -  | -                 |                    |                                   | -   | -                 | -                 |
| 2) Altri proventi o rimborsi                     | 90.966,27               | 92.687,99                                | 34.862,99         | 8.745,00           | 49.080,00                         | -   | -                 | 92.687,99         |
| 3) Contributi da organismi comunitari            | -                       | -  | -                 |                    |                                   |   | -                 | -                 |
| 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici | -                       | -  | -                 |                    |                                   |   | -                 | -                 |
| 5) Altri contributi                              | 100.000,00              | 65.000,00                                | -                 |                    |                                   | 65.000,00   | -                 | 65.000,00         |
| 6) Contributo della Camera di Commercio          | 435.183,73              | 435.183,73                               | -                 |                    |                                   | -   | 435.183,73        | 435.183,73        |
| <b>Totale (A)</b>                                | <b>626.150,00</b>       | <b>592.871,72</b>                        | <b>34.862,99</b>  | <b>8.745,00</b>    | <b>49.080,00</b>                  | <b>65.000,00</b>  | <b>435.183,73</b> | <b>592.871,72</b> |
| <b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>                     |                         |  |                   |                    |                                   |   |                   |                   |
| 7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori   | 28.000,00               | 19.000,00                                | -                 |                    |                                   | -   | 19.000,00         | 19.000,00         |
| 8) Personale                                     | 545.000,00              | 525.000,00                               | 29.709,97         | 8.745,00           | 49.080,00                         | 65.000,00   | 372.465,03        | 525.000,00        |
| 9) Funzionamento                                 | 49.150,00               | 39.718,70                                | -                 |                    |                                   | -   | 39.718,70         | 39.718,70         |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti                | 4.000,00                | 4.000,00                                 | -                 |                    |                                   | -   | 4.000,00          | 4.000,00          |
| <b>Totale (B)</b>                                | <b>626.150,00</b>       | <b>587.718,70</b>                        | <b>29.709,97</b>  | <b>8.745,00</b>    | <b>49.080,00</b>                  | <b>65.000,00</b>  | <b>435.183,73</b> | <b>587.718,70</b> |
| <b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>                    |                         |  |                   |                    |                                   |   |                   |                   |
| 11) Spese per progetti e iniziative              | -                       | 5.153,02                                 | 5.153,02          |                    |                                   | -   |                   | 5.153,02          |
| <b>Totale (C)</b>                                | <b>-</b>                | <b>5.153,02</b>                          | <b>5.153,02</b>   |                    |                                   | <b>-</b>  |                   | <b>5.153,02</b>   |
| <b>Totale Costi (B+C)</b>                        | <b>626.150,00</b>       | <b>592.871,72</b>                        | <b>34.862,99</b>  | <b>8.745,00</b>    | <b>49.080,00</b>                  | <b>65.000,00</b>  | <b>435.183,73</b> | <b>592.871,72</b> |

 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



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE SULLA GESTIONE DELL'AZIENDA SPECIALE ANNO 2022

### Art. 67 dPR 254/2005

Il presente aggiornamento di bilancio è stato redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, nonché di quanto previsto dalla circolare MEF n. 23 del 19 maggio 2022, che ha prorogato il termine ordinario dell'approvazione dell'aggiornamento del preventivo previsto entro il mese di luglio, dall'art. 15, comma 1, della Legge 29 dicembre 1993 n. 580, al 30 settembre 2022.

Tenuto conto che con deliberazione della Giunta camerale n. 40 del 31/05/2022 è stato approvato l'atto pubblico di fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Camtek, Camera tecnologie, nell'Azienda Speciale Cesan, Centro Studi e Animazione Economica, con decorrenza 1^ giugno 2022, il CdA del Cesan, con deliberazione n. 19 del 29/06/2022, il CdA ha preso atto del prospetto elaborato dagli Uffici di cui agli allegati G – Preventivo Economico - del DPR n. 254/20005, i cui prospetti di provenienza risultavano essere stati approvati, rispettivamente, dai CdA delle Aziende Speciali Cesan e Camtek, con deliberazioni n. 27 del 22/12/2021 e n. 21 del 29/12/2021, nonché dei prospetti di cui agli allegati I ATTIVO e PASSIVO– Bilancio Consuntivo 2021 - del DPR n. 254/20005, i cui prospetti di provenienza risultano essere stati approvati, rispettivamente, dai CdA delle Aziende Speciali Cesan e Camtek, con deliberazioni n. 11 del 29/04/2022 e n. 9 del 29/04/2022.

Ciò premesso, l'aggiornamento in parola tiene conto delle risultanze del bilancio di esercizio 2021, dell'andamento della gestione dei primi 8 mesi dell'anno 2022, oltre che dello schema di aggiornamento del preventivo economico della CCIAA.

Tutte le informazioni contabili sono state recepite con incidenze sul preventivo del corrente anno.

Si è proceduto altresì, secondo la normativa di cui al 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" all'applicazione per la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, omogenee indicazioni.

Il provvedimento di aggiornamento prende, pertanto, in considerazione le situazioni intervenute successivamente alla data di approvazione del documento previsionale 2022, in premessa esplicitate.

Come meglio descritto nelle pagine seguenti, sono stati rilevati minori Ricavi Ordinari per Euro 33.278,28. A fronte di queste minori entrate, sono previsti minori Costi di Struttura per Euro 38.431,30 e maggiori Costi per Progetti e Iniziative per Euro 5.153,02. Si evince pertanto che il documento di Aggiornamento prevede un pareggio tra ricavi e costi complessivi.

Di seguito si riporta un breve riepilogo delle attività progettuali gestite dall'Azienda Speciale per conto dell'Ente Camerale.



### **Progetto Deep Sea 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- dicembre 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 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 31/12/2022.

### **Attività di assistenza tecnica per realizzazione progetti 20%**

Nell'ambito delle attività progettuali di competenza della Camera di Commercio, il Cesan fornisce attività di supporto alla 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.

Come per lo scorso anno, particolare attenzione verrà posta, nello svolgimento di dette attività progettuali, al perseguimento dell'obiettivo di fornire assistenza e supporto concreto.



### 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.

### Progetto Excelsior

Il progetto ha l'obiettivo di monitorare le prospettive dell'occupazione nelle imprese e la relativa richiesta di profili professionali - Indagine svolta in collaborazione con Unioncamere, ANPAL e Camera di Commercio L'Azienda Speciale, per conto della CCIAA si sta occupando del monitoraggio relativo alle **previsioni di assunzione riferite al mese corrente e al prossimo trimestre** nell'ambito del Progetto Excelsior, realizzato da Unioncamere in accordo con l'Agenzia Nazionale Politiche Attive del Lavoro (ANPAL).

L'indagine, con rilevazione continua a cadenza mensile e risultati trimestrali oltreché annuali, monitorerà le **previsioni di** assunzione durante tutto l'anno e la relativa richiesta di profili professionali su un campione di imprese e studi professionali con dipendenti distribuito sul territorio di competenza della Camera di commercio di Foggia.

Al termine di ciascuna indagine, la Camera di commercio di Foggia, rende noti, in forma anonima e aggregata, i risultati ottenuti.

Entrando nello specifico delle variazioni, che interesseranno il documento gestionale di bilancio, di seguito si rappresenta l'organizzazione in sezioni, recante i prospetti ante e post assestamento:

- **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



## RICAVI ORDINARI

Le voci riportano l'ammontare complessivo dei Ricavi così determinato:

| RICAVI ORDINARI | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato |
|-----------------|-----------------|----------------------------|
|                 |                 | 626.150,00                 |

Gli importi relativi ai ricavi sono stati rideterminati secondo quanto in premessa e risultano così costituiti:

| A) RICAVI ORDINARI                               | Preventivo 2022   | Preventivo Aggiornato 2022 | Differenza  |
|--|-------------------|----------------------------|-------------|
| 1) Proventi da servizi                           | -                 | -                          |             |
| 2) Altri proventi o rimborsi                     | 90.966,27         | 92.687,99                  | 1.721,72    |
| 3) Contributi da organismi comunitari            | -                 | -                          | -           |
| 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici | -                 | -                          | -           |
| 5) Altri contributi                              | 100.000,00        | 65.000,00                  | - 35.000,00 |
| 6) Contributo della Camera di Commercio          | 435.183,73        | 435.183,73                 | -           |
| <b>Totale (A)</b>                                | <b>626.150,00</b> | <b>592.871,72</b>          | - 33.278,28 |

I ricavi, diminuiscono per complessivi € 33.278,28 e risultano così costituiti e rideterminati:

**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 € 92.687,99.** 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 di cui ai progetti Interreg, Fondi di perequazione, Progetto Excelsior. **Aumento complessivo € 1.721,72.**

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 Camerale, relativamente alla gestione dei citati progetti.

Nello specifico la voce risulta così composta:

-PROGETTI INTERREG € 34.862,99

- L'importo del progetto Interreg Deep Sea passa da € 40.736,27 a € 34.862,99. **Diminuzione di € 5.873,28.** L'importo risulta rideterminato alla luce di una variazione del Budget del progetto Deep Sea che ha comportato la necessità di rivedere gli affidamenti esterni, non gestiti dal personale dell'Azienda Speciale.

-PROGETTI FONDO PEREQUAZIONE 2019\_2020 - € 49.080,00

L'importo passa da € 50.230,00 a € 49.080,00 - **Diminuzione di € 1.150,00.** Vengono sostanzialmente detratte le spese relative agli oneri di missione del personale che non si prevede di sostenere entro il termine delle attività progettuali.

| PROGETTI                  | Preventivo 2022    | Aggiornamento preventivo 2022 | Differenza         |
|---------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| FORMAZIONE LAVORO         | € 25.000,00        | € 25.000,00                   | € -                |
| INTERNAZIONALIZZAZIONE    | € 9.400,00         | € 9.400,00                    | € -                |
| TURISMO                   | € 6.800,00         | € 6.000,00                    | -€ 800,00          |
| SOSTENIBILITA' AMBIENTALE | € 4.350,00         | € 4.000,00                    | -€ 350,00          |
| INFRASTRUTTURE            | € 4.680,00         | € 4.680,00                    | € -                |
| <b>Totali</b>             | <b>€ 50.230,00</b> | <b>€ 49.080,00</b>            | <b>-€ 1.150,00</b> |



- PROGETTO EXCELSIOR € 8.745,00 – Si è provveduto ad appostare la quota relativa alla gestione del progetto Excelsior, le cui attività sono svolte dal personale dell’Azienda Speciale con il coordinamento della Direzione Generale della CCIAA, affidata al Segretario Generale. Il progetto ha l’obiettivo di monitorare le prospettive dell’occupazione nelle imprese e la relativa richiesta di profili professionali - Indagine svolta in collaborazione con Unioncamere, ANPAL e Camere di Commercio. **Aumento di € 8.745,00.**

**Voce A5) Altri Contributi € 65.000.** L’importo del contributo riconosciuto dalla Camera di Commercio, all’Azienda Speciale, passa da € 100.000 a € 65.000. **Diminuzione di € 35.000.**

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 in diminuzione poiché strettamente correlata alla diminuzione del costo del personale, rendicontato in ore uomo sui progetti citati e risulta così composta:

|   |                                    |           |
|---|------------------------------------|-----------|
| ● | PID – Punto Impresa Digitale       | 15.000,00 |
| ● | Formazione Lavoro                  | 15.000,00 |
| ● | Internazionalizzazione             | 15.000,00 |
| ● | Turismo                            | 10.000,00 |
| ● | Prevenzione della crisi di impresa | 10.000,00 |

**Voce A6) Contributo della Camera di Commercio € 435.183,73.** L’importo del contributo della Camera di Commercio non ha subito variazioni.





## VOCE B

### COSTI DI STRUTTURA

Gli importi relativi ai costi di struttura, **diminuiscono per complessivi € 38.431,30** e risultano così costituiti e rideterminati:

| Costi di struttura | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato |
|--------------------|-----------------|----------------------------|
|                    | 626.150,00      | 587.718,70                 |

La voce include i seguenti costi:

- € 19.000 Organi istituzionali. **Diminuzione di € 9.000,00**
- € 525.000 Personale. **Diminuzione di € 20.000,00**
- € 39.718,70 Funzionamento. **Diminuzione di € 9.431,30**
- € 4.000 Ammortamenti e Accantonamenti.

| B) COSTI DI STRUTTURA                          | Preventivo 2022   | Preventivo Aggiornato 2022 | Differenza         |
|--|-------------------|----------------------------|--------------------|
| 7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori | 28.000,00         | 19.000,00                  | - 9.000,00         |
| 8) Personale                                   | 545.000,00        | 525.000,00                 | - 20.000,00        |
| 9) Funzionamento                               | 49.150,00         | 39.718,70                  | - 9.431,30         |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti              | 4.000,00          | 4.000,00                   | -                  |
| <b>Totale (B)</b>                              | <b>626.150,00</b> | <b>587.718,70</b>          | <b>- 38.431,30</b> |

#### 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.

I compensi risultano essere stati determinati alla luce delle disposizioni del Decreto Mise dell'11 Dicembre 2019 e rideterminati alla luce dell'avvenuta fusione per incorporazione delle Aziende Speciali, che ha comportato lo scioglimento dell'organo di Controllo dell'Azienda speciale Camtek.

| Vosi di spesa                          | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato | Differenza       |
|--|-----------------|----------------------------|------------------|
| Organi statutari (Compensi e missioni) | 28.000,00       | 19.000,00                  | <b>-9.000,00</b> |

| DETTAGLIO COSTI ORGANI ISTITUZIONALI           |  |               |
|--|--|---------------|
| COMPENSO REVISORI DEI CONTI                    | PRESIDENTE € 4.900,00 Cesan<br>PRESIDENTE Camtek € 2.042,00<br>COMPONENTI Cesan € 7.752,00<br>COMPONENTI Camtek 3.167,00 | 17.861        |
| SPESE PER MISSIONI COMPONENTI ORGANI STATUTARI | RIMBORSO SPESE MISSIONI  | 1.139         |
| <b>TOTALE</b>                                  |  | <b>19.000</b> |

**VOCE B.8 Personale**

Attesa l'avvenuta fusione per incorporazione delle Aziende speciali, più volte in premessa richiamata, e tenuto conto della deliberazione del CdA Cesan n. 20 del 29/06/2022, che ha preso atto delle risoluzioni contrattuali del personale dipendente dell'Azienda Speciale, intervenute nell'anno e delle relative determinazioni adottate e che ha, contestualmente, provveduto a rivedere la dotazione organica dell'Azienda Speciale, definendo un fabbisogno di personale dell'azienda per gli anni 2022-2024, funzionale e coerente rispetto ai programmi ed agli obiettivi dell'Amministrazione, si è provveduto alla rideterminazione delle singole poste dell'importo previsto per la voce "costo del personale", **il cui risparmio stimato è, al 31/12/2022, pari ad € 20.000,00.**

| Personale | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato |
|-----------|-----------------|----------------------------|
|           | 545.000         | 525.000                    |

| Voci di spesa       | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato | Differenza |
|---------------------|-----------------|----------------------------|------------|
| Costo del personale | 545.000,00      | 525.000,00                 | -20.000,00 |

| Voci di costo        | Preventivo 2022     | Preventivo 2022 Aggiornato | Differenza          |
|----------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| Retribuzione annua   | € 386.491,56        | € 361.667,56               | -€ 24.824,00        |
| Contributi INPS FAPS | € 112.005,38        | € 104.811,26               | -€ 7.194,12         |
| Contributi INPS FIS  | € 1.159,48          | € 1.265,84                 | € 106,36            |
| Contributi QUAS      | € 712,00            | € 712,00                   | € 0,00              |
| Contributi QUADRIFOR | € 100,00            | € 100,00                   | € 0,00              |
| Contributi Fondo Est | € 1.000,00          | € 900,00                   | -€ 100,00           |
| Contributi INAIL     | € 1.545,97          | € 1.446,67                 | -€ 99,30            |
| Incentivo all'esodo  | € 0,00              | € 14.981,88                | € 14.981,88         |
| Quota Annuale TFR    | € 28.629,04         | € 26.790,19                | -€ 1.838,85         |
| Rivalutazione TFR    | € 6.356,58          | € 10.824,60                | € 4.468,02          |
| Oneri diversi        | € 7.000,00          | € 1.500,00                 | -€ 5.500,00         |
| <b>Totale</b>        | <b>€ 545.000,00</b> | <b>€ 525.000,00</b>        | <b>-€ 20.000,00</b> |

| TIPOLOGIA            | NUMERO AL 01/01/2022 | VARIAZIONI |
|----------------------|----------------------|------------|
| DIRIGENTI            | '---                 | '---       |
| QUADRO               | 2                    | 2          |
| IMPIEGATI 1^ LIVELLO | 2                    | 6          |
| IMPIEGATI 2^ LIVELLO | 7                    | 1          |
| IMPIEGATI 3^ LIVELLO | 1                    | 1          |
| <b>TOTALE</b>        | <b>12</b>            | <b>10</b>  |

**VOCE B.9 Funzionamento**

| Funzionamento | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato |
|---------------|-----------------|----------------------------|
|               | 49.150,00       | 39.718,70                  |

Anche le spese di funzionamento il cui dettaglio si riporta, risultano rideterminate, oltre che sulla scorta dell'andamento della gestione dei primi otto mesi dell'anno 2022, anche alla luce dell'avvenuta fusione per incorporazione delle Aziende Speciali, che ha comportato una razionalizzazione dei costi ed **un risparmio, complessivamente quantificato in € 9.431,30.**

| Vosi di spesa                                | Preventivo 2022  | Preventivo 2022 Aggiornato | Differenza       |
|--|------------------|----------------------------|------------------|
| Cancelleria, stampati e materiale di consumo | 2.000,00         | 1.000,00                   | -1.000,00        |
| Materiale di consumo e minute spese          | 1.000,00         | 618,70                     | -381,30          |
| Quote associative                            | 800,00           | 800,00                     | 0,00             |
| Sopravvenienze e oneri straordinari          | 3.500,00         | 2.500,00                   | -1.000,00        |
| Servizio Publicamera                         | 2.800,00         | 2.000,00                   | -800,00          |
| Servizi e utenze internet                    | 3.000,00         | 3.000,00                   | 0,00             |
| Assistenza software contabilità e paghe      | 2.700,00         | 2.400,00                   | -300,00          |
| Consulenza Fiscale                           | 7.300,00         | 4.500,00                   | -2.800,00        |
| Consulenza Paghe e Contributi                | 6.000,00         | 5.000,00                   | -1.000,00        |
| Spese prestazioni servizi                    | 900,00           | 900,00                     | 0,00             |
| Oneri e commissioni bancarie                 | 3.000,00         | 2.500,00                   | -500,00          |
| Spese postali e valori bollati               | 650,00           | 500,00                     | -150,00          |
| Diritti camerali e oneri di segreteria       | 500,00           | 500,00                     | 0,00             |
| Imposte e tasse                              | 10.000,00        | 9.500,00                   | -500,00          |
| Consulenze tecnico giuridiche                | 5.000,00         | 4.000,00                   | -1.000,00        |
| <b>Totale parziale</b>                       | <b>49.150,00</b> | <b>39.718,70</b>           | <b>-9.431,30</b> |



### VOCE B.10 Ammortamenti e accantonamenti

L'importo tiene conto del prospetto del preventivo economico derivante dalla fusione per incorporazione delle Aziende Speciali. Detto importo, previsto in origine per l'Azienda Camtek è stato appostato in ossequio al principio di prudenza che qualifica la determinazione del reddito d'esercizio e presuppone l'iscrizione delle perdite presunte derivanti anche dalla previsione di spese future non quantificabili con certezza e- di spese presunte nel divenire, l'Azienda ha ritenuto opportuno prevedere un importo utile alla costituzione di un fondo rischi futuri. L'importo non ha subito variazioni.

| Ammortamenti e accantonamenti | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato |
|-------------------------------|-----------------|----------------------------|
|                               | 4.000,00        | 4.000,00                   |

### VOCE C COSTI ISTITUZIONALI

| Costi Istituzionali | Preventivo 2022 | Preventivo 2022 Aggiornato |
|---------------------|-----------------|----------------------------|
|                     | 0,00            | 5.153,02                   |

Nell'ambito della ridefinizione del budget del progetto Deep Sea, sono state previste attività che comportano, Spese per progetti e iniziative per l'Azienda Speciale e si riferiscono, in particolar modo, all'organizzazione dell'evento finale di progetto, previsto per il 22 e 23 novembre p.v. a Trieste, attività che in origine si riteneva poter svolgere da remoto.

**Aumento di complessivi € 5.153,02.**

Foggia, 20 Settembre 2022

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. 5/2022

Il giorno 27 settembre 2022, alle ore 9,30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti del CESAN, Azienda Speciale della CCIAA di Foggia, in modalità video conferenza, per esaminare la documentazione relativa alla Revisione al Preventivo 2022 dell'Azienda, in conformità a quanto stabilito dal DPR 2 novembre 2005, n. 254 Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio e dal DM 12 marzo 2020.

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 così costituito:

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 all'aggiornamento del Preventivo Economico 2022 del CESAN è stata trasmessa tramite mail in data 21/09/2022.

Il Collegio esamina la predetta documentazione e predispone ed approva la relazione, che allega al presente verbale. La Riunione termina alle ore 10,40.

Letto, confermato e sottoscritto.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

|                       |            |                |
|-----------------------|------------|----------------|
| Dott. BORRELLI Nicola | Presidente | <i>firmato</i> |
|-----------------------|------------|----------------|

|                             |            |                |
|-----------------------------|------------|----------------|
| Dott.ssa GROSSI Maria Luisa | Componente | <i>firmato</i> |
|-----------------------------|------------|----------------|

|                               |            |                |
|-------------------------------|------------|----------------|
| Dott. MARROCCOLI Giandomenico | Componente | <i>firmato</i> |
|-------------------------------|------------|----------------|

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

Signor Presidente, Signori consiglieri,

il Collegio dei Revisori dei conti è chiamato ad esprimere un parere sull'aggiornamento al preventivo economico 2022 del Cesan, come richiesto dal Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, DPR 254/2005.

L'aggiornamento del preventivo economico è stato redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 12 del DPR 254/2005 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n. 148123/2013, n. 116856/2014, n. 50114/2015, n. 87080/2015, nonché di quanto previsto dall'art. 1, comma 25-bis, del DL 30 dicembre 2021, n. 228 (citato anche nella circolare MEF n. 23 del 19 maggio 2022), che ha prorogato al 30 settembre 2022, il termine ordinario dell'approvazione, previsto entro il mese di luglio dall'art. 15, comma 1, della Legge 29 dicembre 1993 n. 580.

Nella Relazione sull'aggiornamento del Preventivo si evidenzia che con deliberazione della Giunta camerale n. 40 del 31/05/2022 è stato approvato l'atto pubblico di fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Camtek, Camera tecnologie, nell'Azienda Speciale Cesan, Centro Studi e Animazione Economica, con decorrenza 1° giugno 2022.

Con riferimento al Preventivo Economico 2022, il CdA con deliberazione n. 19 del 29/06/2022, ha preso atto del prospetto elaborato dagli Uffici di cui agli allegati G del DPR n. 254/2005 – Preventivo Economico, i cui prospetti di provenienza risultavano essere stati approvati, rispettivamente, dai CdA delle Aziende Speciali partecipanti alla fusione Cesan e Camtek, con deliberazioni n. 27 del 22/12/2021 e n. 21 del 29/12/2021; tale prospetto, risultante dall'unione dei citati documenti costituisce, di fatto, il riferimento per il presente aggiornamento.

Si elencano, di seguito, le attività progettuali gestite dall'Azienda Speciale per conto dell'Ente Camerale:

- progetto Deep Sea Interreg Italia-Croazia;
- attività Assistenza tecnica su Progetti legati alla maggiorazione del 20% del diritto annuale;
- fondi di Perequazione 2019\_2020;

- progetto Excelsior.

Al fine di evidenziare le variazioni rispetto agli importi del preventivo 2022, si allega la seguente tabella comparativa con valori espressi in euro.

| <b>VOCI DI COSTO/RICAVO<br/>AZIENDA SPECIALE CESAN</b>             | <b>Preventivo Anno<br/>2022</b> | <b>Preventivo Anno<br/>2022 - Aggiornato</b> | <b>Variazione</b> |
|--|---------------------------------|--|-------------------|
| <b>A) RICAVI ORDINARI</b>  |                                 |  |                   |
| 1) Proventi da servizi   | 0                               | 0  | 0                 |
| 2) Altri proventi o rimborsi                                       | 90.966,27                       | 92.687,99                                    | +1.721,72         |
| 'Contributi Interreg Italia-Croazia Deep Sea                       | 40.736,27                       | 34.862,99                                    | -5.873,28         |
| 'Progetti Fondi di Perequazione                                    | 50.230,00                       | 49.080,00                                    | -1.150,00         |
| 'Progetto Excelsior  | 0                               | 8.745,00                                     | +8.745,00         |
| 5) Altri contributi  | 100.000,00                      | 65.000,00                                    | -35.000,00        |
| Servizi di assistenza tecnica e supporto<br>(Progetti aumento 20%) | 100.000,00                      | 65.000,00                                    | -35.000,00        |
| 6) Contributo della CCIAA  | 435.183,73                      | 435.183,73                                   | 0                 |
| <b>Totale (A)</b>  | <b>626.150,00</b>               | <b>592.871,72</b>                            | <b>-33.278,28</b> |
| <b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>                                       |                                 |  |                   |
| 7) Organi Istituzionali  | 28.000,00                       | 19.000,00                                    | -9.000,00         |
| 8) Personale   | 545.000,00                      | 525.000,00                                   | -20.000,00        |
| 9) Funzionamento   | 49.150,00                       | 39.718,70                                    | -9.431,30         |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti                                  | 4.000,00                        | 4.000,00                                     | 0                 |
| <b>Totale (B)</b>  | <b>626.150,00</b>               | <b>587.718,70</b>                            | <b>-38.431,30</b> |
| <b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>                                      |                                 |  |                   |
| 11) Spese per attività delegate CCIAA                              | 0                               | 5.153,02                                     | +5.153,02         |
| <b>Totale (C)</b>  | <b>0</b>                        | <b>5.153,02</b>                              | <b>+5.153,02</b>  |
| <b>Totale Costi (B+C)</b>  | <b>626.150,00</b>               | <b>592.871,72</b>                            | <b>-33.278,28</b> |

**Voce A** - Il totale della voce relativa ai **RICAVI ORDINARI** passa da € 626.150,00 a € 592.871,72 registrando una diminuzione complessiva di € 33.278,28.

La **Voce A1) Proventi da servizi** resta invariata a € 0,00. L'Azienda, considerata l'emergenza Covid-19 ancora in atto e stante l'impossibilità di prevedere l'organizzazione di corsi di formazione in aula, non ritiene opportuno prevedere importi in tale voce.

Nella **Voce A2)** gli **Altri proventi o rimborsi** passano da € 90.966,27 a € 92.687,99 registrando una differenza di € 1.721,72.

In particolare l'importo già previsto per il progetto Interreg DEEP SEA pari a € 40.736,27 è stato rideterminato a € 34.862,99 (-€ 5.873,28) a seguito di una variazione del Budget per affidamenti esterni non gestiti da personale Cesan.

Per quanto attiene ai Progetti Fondo di perequazione 2019/20 i ricavi previsti passano da € 50.230,00 a € 49.080,00. Tale diminuzione di € 1.150,00 è imputata alla decurtazione degli oneri di missione del personale, non previsti per il periodo della durata dei progetti.

La quota relativa al Progetto Excelsior rappresenta un nuovo appostamento di € 8.745,00, non previsto nel preventivo 2022. Tale progetto prevede il coinvolgimento di personale Cesan con il coordinamento del Segretario Generale.

Per la **Voce A5) Altri Contributi** l'importo riconosciuto dalla Camera di Commercio all'Azienda Speciale passa da € 100.000,00 a € 65.000,00.

Tale voce, relativa ai progetti derivanti dall'aumento del 20% del diritto annuale, registra una diminuzione di € 35.000,00 derivante dalla diminuzione del costo del personale per l'attività di supporto relativa ai seguenti progetti:

- PID – Punto Impresa Digitale € 15.000,00;
- Formazione Lavoro € 15.000,00;
- Internazionalizzazione € 15.000,00;
- Turismo € 10.000,00;
- Prevenzione della crisi di impresa € 10.000,00.

Con riferimento alla **Voce A6)**, il **Contributo della Camera di Commercio** previsto per € 435.183,73 è rimasto invariato.

## **VOCE B – COSTI DI STRUTTURA**

Il totale dei costi di struttura passa da € 626.150,00 a € 587.718,70 registrando un incremento di € 38.431,30. Tali costi risultano composti dalle voci di seguito indicate.

La **Voce B7 Organi Istituzionali** comprende i compensi del Collegio dei Revisori e i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti degli organi statutari.



I compensi risultano essere stati determinati alla luce delle disposizioni del Decreto Mise dell'11 Dicembre 2019 e rideterminati alla luce dell'avvenuta fusione per incorporazione delle Aziende Speciali, che ha comportato lo scioglimento dell'organo di Controllo dell'Azienda speciale Camtek. L'importo della voce è pari a € 19.000,00, con una diminuzione pertanto di € 9.000,00 rispetto all'importo di € 28.000,00 individuato nel Preventivo 2022.

#### **VOCE B8 – Personale**

Il Costo del Personale nel preventivo 2022 è stato stimato in € 545.000,00; di contro, l'aggiornamento prevede un importo di € 525.000,00 con un conseguente risparmio stimato in misura pari ad € 20.000,00. Al riguardo, l'Azienda ha provveduto alla rideterminazione delle singole poste dell'importo previsto per la voce "costo del personale" attesa l'avvenuta fusione per incorporazione delle Aziende speciali e tenuto conto della deliberazione del CdA Cesan n. 20 del 29/06/2022 che ha preso atto delle risoluzioni contrattuali del personale dipendente dell'Azienda Speciale, intervenute nell'anno e che ha, contestualmente, provveduto a rivedere la dotazione organica dell'Azienda Speciale.

#### **Voce B9 – Funzionamento**

Le spese di funzionamento rappresentate passano da € 49.150,00 a € 39.718,70 registrando una diminuzione di € 9.431,30.

Tali spese risultano rideterminate, alla luce dell'andamento della gestione dei primi otto mesi dell'anno 2022, nonché dell'avvenuta fusione per incorporazione delle Aziende Speciali, che ha comportato una razionalizzazione dei costi in esame.

**La Voce B10 – Ammortamenti e accantonamenti** individua l'importo di € 4.000,00 che non ha subito variazioni rispetto al preventivo 2022.

L'importo, previsto in origine per l'Azienda Camtek, è stato appostato in ossequio al principio di prudenza al fine di prevedere un importo utile alla costituzione di un fondo rischi futuri.

#### **VOCE C - COSTI ISTITUZIONALI**

L'importo della Voce C, pari a € 0,00 nel preventivo 2022, risulta incrementato per complessivi € 5.153,02 nella revisione al preventivo 2022 dell'Azienda. Tale differenza, come indicata nella Relazione, risulta connessa ad attività concernenti in particolar modo all'organizzazione

dell'evento finale di progetto Deep Sea, previsto per il 22 e 23 novembre p.v. a Trieste che in origine si riteneva poter svolgere da remoto.

I valori risultanti dall'aggiornamento del Preventivo 2022 dell'Azienda Speciale sono stati fortemente influenzati dalla fusione nonché dai noti processi di razionalizzazione della spesa.

Si segnala la necessità del rispetto dei termini, previsti dall'art.30, comma 4 del DPR 254/2005, in ordine all'invio dei documenti necessari all'aggiornamento del Preventivo economico.

A conclusione delle osservazioni, considerato che, anche nell'aggiornamento al preventivo economico, non sono state previste acquisizione di risorse proprie da elencare in A 1) Proventi da servizi si ritiene opportuno richiamare, ancora una volta, l'attenzione del Consiglio sul disposto dell'art. 65, commi 2 e 3, del DPR 254/2005, in quanto occorre che l'Azienda dia, anno dopo anno, la dimostrazione della crescente capacità di autofinanziamento e di copertura dei "costi di struttura" (Circolare Mise n. 3612/C del 26/07/2007).

Tuttavia, il Collegio dei revisori dei conti, tenuto conto di quanto evidenziato nella relazione sull'aggiornamento del bilancio del Presidente dell'Azienda Speciale, nella documentazione e negli ulteriori elementi conoscitivi forniti al Collegio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione dell'aggiornamento del preventivo economico 2022 del Cesan.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

|                               |            |                |
|-------------------------------|------------|----------------|
| Dott. BORRELLI Nicola         | Presidente | <i>firmato</i> |
| Dott.ssa GROSSI Maria Luisa   | Componente | <i>firmato</i> |
| Dott. MARROCCOLI Giandomenico | Componente | <i>firmato</i> |

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

Dott. Nicola BORRELLI

Firmato digitalmente da

**NICOLA BORRELLI**

C = IT  
Data e ora della firma: 27/09/2022 11:42:25



**COLLEGIO DEI REVISORI**

**Verbale n. 43**

L'anno duemilaventidue, il giorno 29 del mese di settembre ore 16,00, si è riunito per auto convocazione il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di:

|                        |            |
|------------------------|------------|
| dott. Carmine Cillis   | Presidente |
| dott. Luigi Maida      | Componente |
| dott. Mario Sabbatelli | Componente |

per esprimere il parere sull'aggiornamento al bilancio preventivo e di budget direzionale 2022.  
Partecipa alla riunione il Segretario Generale Dr.ssa Lorella Palladino.

Le variazioni al bilancio sono state redatte in analogia a quanto previsto dall'art. 12 del D.P.R. n. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" per analizzare e rendere attuale il preventivo 2022 tenendo conto dell'obbligo di destinare l'importo della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2021 e 2022 per il finanziamento dei diversi progetti attualmente autorizzati dal Ministero dello Sviluppo Economico.

L'aggiornamento del preventivo risulta costruito sulla base delle risultanze del bilancio e dei dati di consuntivo dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi e oneri, nonché della gestione e del relativo andamento sviluppato nel corso dei primi sei mesi dell'anno.

Il parere richiesto sull'aggiornamento al preventivo in parola, è reso ai sensi dell'art. 20, comma 3 del d.lgs. 30/06/11 n.123, norma concernente la riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell'art. 49 della Legge n. 196 del 31/12/09. Tale disposizione prevede, infatti, che il Collegio debba esprimere il proprio parere sul documento previsionale di cui all'allegato A del regolamento DPR 254/2005, verificando altresì che siano stati applicati i criteri di riclassificazione dello stesso così come richiesto dal decreto MEF del 27/03/2013.

Il Collegio constatato che le variazioni al preventivo 2022 sono state predisposte secondo lo schema previsto dal regolamento per la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio, DPR 254/2005 procede ad esaminare il contenuto dello schema di aggiornamento al preventivo 2022 così come riepilogato:

SCHEMA DI VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022  
CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI FOGGIA



| Conto                        | Prodotto | DESCRIZIONE   | CDC  | Budget 2022   | Minori Entrate  | Minori Uscite | Maggiori Entrate | Maggiori Uscite | Budget variato | Tipo Conto      |  |
|------------------------------|----------|---|------|---------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|--|
| 360006                       | 0000     | Sopravvenienze Attive   | E802 | € 0,00        |                 |               | 275.000,00       |                 | € 275.000,00   | Ricavi          |  |
| 312004                       | D6220000 | Contributi fondo perequativi per progetti   | ED01 | 50.436,40     | 16.080,00       |               |                  |                 | € 34.356,40    | Ricavi          |  |
| 321000                       | 0000     | Retribuzione Ordinaria  | EA01 | -€ 341.475,65 |                 | 86.000,00     |                  |                 | -€ 255.475,65  | Costi           |  |
| 322000                       | 0000     | Oneri Previdenziali   | EA01 | -€ 139.093,21 |                 | 20.000,00     |                  |                 | -€ 119.093,21  | Costi           |  |
| 327021                       | 0000     | Irap su Dipendenti  | EA01 | -€ 48.193,44  |                 | 7.000,00      |                  |                 | -€ 41.193,44   | Costi           |  |
| 361003                       | 0000     | Sopravvenienze Passive  | E802 | € 0,00        |                 |               |                  | 194.000,00      | -€ 194.000,00  | Costi           |  |
| 325007                       | 0000     | Oneri energia elettrica oltre limite  | E802 | € 0,00        |                 |               |                  | 140.000,00      | -€ 140.000,00  | Costi           |  |
| 325008                       | 0000     | Oneri gas oltre limite  | E802 | € 0,00        |                 |               |                  | 10.000,00       | -€ 10.000,00   | Costi           |  |
| 328000                       | 0000     | Partecipazione Fondo Perequativo  | EA01 | -€ 135.000,00 |                 | 1.000,00      |                  |                 | -€ 134.000,00  | Costi           |  |
| 328006                       | 0000     | Quota associativa Unioncamere   | EA01 | -€ 150.000,00 |                 | 17.000,00     |                  |                 | -€ 133.000,00  | Costi           |  |
| 328007                       | 0000     | Quota associativa Unione Regionale  | EA01 | -€ 150.000,00 |                 | 14.000,00     |                  |                 | -€ 136.000,00  | Costi           |  |
| 329001                       | A2110000 | Compensi Ind. e rimborsi Consiglio  | EA01 | -€ 500,00     |                 |               |                  | 35.000,00       | -€ 35.500,00   | Costi           |  |
| 329003                       | A2110000 | Compensi Ind. e rimborsi Giunta   | EA01 | -€ 500,00     |                 |               |                  | 30.000,00       | -€ 30.500,00   | Costi           |  |
| 329006                       | A2110000 | Compensi Ind. e rimborsi Presidente   | EA01 | -€ 1.000,00   |                 |               |                  | 21.000,00       | -€ 22.000,00   | Costi           |  |
| 329009                       | A2110000 | Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori  | EA01 | -€ 32.000,00  |                 |               |                  |                 | -€ 32.000,00   | Costi           |  |
| 329012                       | A2110000 | Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni   | EA01 | -€ 5.000,00   |                 |               |                  |                 | -€ 5.000,00    | Costi           |  |
| 329015                       | A2110000 | Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione   | EA01 | -€ 8.500,00   |                 |               |                  |                 | -€ 8.500,00    | Costi           |  |
| 329018                       | A2110000 | Oneri previdenziali collaboratori   | EA01 | -€ 2.500,00   |                 |               |                  | 5.000,00        | -€ 7.500,00    | Costi           |  |
| 330061                       | E1110533 | Punto impresa digitale - Costi esterni  | ED01 | -€ 77.599,36  |                 |               |                  | 10.000,00       | -€ 87.599,36   | Costi           |  |
| 330061                       | E1110539 | Punto impresa digitale aziende speciali   | ED01 | -€ 25.000,00  |                 | 10.000,00     |                  |                 | -€ 15.000,00   | Costi           |  |
| 330062                       | E1120543 | Formazione lavoro costi esterni   | ED01 | -€ 11.265,65  |                 |               |                  | 5.000,00        | -€ 16.265,65   | Costi           |  |
| 330062                       | E1120549 | Formazione lavoro aziende speciali  | ED01 | -€ 20.000,00  |                 | 5.000,00      |                  |                 | -€ 15.000,00   | Costi           |  |
| 330063                       | E1150553 | Turismo costi esterni   | ED01 | -€ 16.645,11  |                 |               |                  | 5.000,00        | -€ 21.645,11   | Costi           |  |
| 330063                       | E1150559 | Turismo aziende speciali  | ED01 | -€ 15.000,00  |                 | 5.000,00      |                  |                 | -€ 10.000,00   | Costi           |  |
| 330064                       | E1140523 | Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali costi esterni                                      | ED01 | -€ 12.077,30  |                 |               |                  | 5.000,00        | -€ 17.077,30   | Costi           |  |
| 330064                       | E1140529 | Preparazione alle PMI ad affrontare mercati internazionali aziende speciali                                     | ED01 | -€ 20.000,00  |                 | 5.000,00      |                  |                 | -€ 15.000,00   | Costi           |  |
| 330065                       | E1160563 | Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario costi estrni   | ED01 | -€ 21.675,88  |                 |               |                  | 10.000,00       | -€ 31.675,88   | Costi           |  |
| 330065                       | E1160569 | Prevenzione crisi di impresa e supporto finanziario aziende speciali  | ED01 | -€ 20.000,00  |                 | 10.000,00     |                  |                 | -€ 10.000,00   | Costi           |  |
| 330053                       | D6120000 | Progetto Italia Croazia: Deep sea   | ED01 | -€ 58.258,00  |                 | 9.349,92      |                  |                 | -€ 48.908,08   | Costi           |  |
| 312006                       | D6120000 | Proventi da progetti  | ED01 | € 20.000,00   |                 |               | 5.650,08         |                 | € 25.650,08    | Ricavi          |  |
| 330028                       | D6220000 | Contributi ed oneri per progetti del Fondo Perequativo  | ED01 | -€ 50.436,40  |                 | 16.080,00     |                  |                 | -€ 34.356,40   | Costi           |  |
| 330030                       | C2320000 | Camtek - Vigilanza sicurezza prodotti e settori   | ED01 | -€ 15.000,00  |                 | 15.000,00     |                  |                 | € 0,00         | Costi           |  |
| 330030                       | D4320000 | Camtek - Servizi individuali a supporto dell'incontro tra domanda e offerta di lavoro                           | ED01 | -€ 20.000,00  |                 | 20.000,00     |                  |                 | € 0,00         | Costi           |  |
| 330030                       | D5120000 | Camtek - Servizi di informazione e orientamento in materia di ambiente e sviluppo sostenibile                   | ED01 | -€ 50.000,00  |                 | 50.000,00     |                  |                 | € 0,00         | Costi           |  |
| 330030                       | D6120000 | Camtek - Servizi di assistenza a supporto dello sviluppo delle imprese  | ED01 | -€ 90.762,01  |                 | 90.762,01     |                  |                 | € 0,00         | Costi           |  |
| 330031                       | D1110000 | Cesan - Servizi informativi, monitoraggio mercati formazione e orientamento all'export                          | ED01 | -€ 30.000,00  |                 |               |                  | 20.000,00       | -€ 50.000,00   | Costi           |  |
| 330031                       | D3120000 | Cesan - Realizzazione di progetti istituzionali per lo sviluppo dell'industria del turismo e dei beni culturali | ED01 | -€ 35.000,00  |                 |               |                  | 25.000,00       | -€ 60.000,00   | Costi           |  |
| 330031                       | D4320000 | Cesan - Servizi individuali a supporto dell'incontro tra domanda e offerta di lavoro                            | ED01 | -€ 20.000,00  |                 |               |                  | 15.000,00       | -€ 35.000,00   | Costi           |  |
| 330031                       | D6120000 | Cesan - Servizi di assistenza a supporto dello sviluppo delle imprese   | ED01 | -€ 124.421,72 |                 |               |                  | 80.762,01       | -€ 205.183,73  | Costi           |  |
| 330031                       | D6130000 | Cesan - Servizi a supporto dell'innovazione e del trasferimento tecnologico                                     | ED01 | -€ 50.000,00  |                 |               |                  | 35.000,00       | -€ 85.000,00   | Costi           |  |
| <b>TOTALE costi e ricavi</b> |          |   |      |               | -€ 1.726.467,33 | 16.080,00     | 381.191,93       | 280.650,08      | 645.762,01     | -€ 1.726.467,33 |  |



Entrando nel merito delle variazioni, in relazione al Conto economico, si prende atto che le maggiori risorse in entrata si riferiscono:

- per € 275.000,00 sul conto di bilancio 360006 "Sopravvenienze attive" a seguito dell'ordinanza n. 20870 del 5/4/2022 della Corte Cassazione, Sezioni Unite Civile, che ha sancito che la Camera di Commercio di Foggia non è tenuta ad erogare i contributi all'Ente Fiere di Foggia oggetto di controversia. Pertanto le somme accantonate al fondo rischi per il contenzioso in essere possono essere rese disponibili;
- per € 5.650,08 sul conto di bilancio 312006 "Proventi da progetti" per corretta definizione delle risorse rivenienti la realizzazione del progetto "Deep Sea";

Il totale generale delle nuove risorse accertate per maggiori entrate risulta pari ad € 280.650,08

Le maggiori uscite sono così specificate:

- per € 194.000,00 sul conto di bilancio 361003 "Sopravvenienza passiva" per la corretta rilevazione di sopravvenienze registrate durante l'anno, in particolare le somme a titolo di spese esecutive e notifiche richieste dall'Agenzia delle Entrate – Riscossione a seguito della stralcio delle cartelle esattoriali emesse dal 2000 al 2010;
- per complessivi € 150.000,00 sui conti 325007 "Oneri energia elettrica oltre limiti" (€ 140.000,00) e 325008 "Oneri gas oltre limite" (€ 10.000,00), a seguito dall'aumento delle tariffe energetiche derivante da tensioni nel mercato energetico. La circolare n. 23 del 19/05/2022 Mise consente, comunque, in ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, agli enti ed organismi pubblici rientranti nell'ambito di applicazione definito dalla legge, art. 1, commi 590 e ss., della legge n. 160/2019, di escludere, per l'anno 2022, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019;
- per complessivi € 91.000,00 sugli organi istituzionali e precisamente sui conti di bilancio 329001 "Compensi Ind. e rimborsi Consiglio" (€ 35.000,00), 329003 "Compensi Ind. e rimborsi Giunta" (€ 30.000,00), 329006 "Compensi Ind. e rimborsi Presidente" (€ 21.000,00) e 329018 "Oneri previdenziali collaboratori" (€ 5.000,00). Questo adeguamento è previsto dalla circolare n. 23 del MEF del 19 maggio 2022 in osservanza dell'art. 1, comma 25-bis, del decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228, recante disposizioni urgenti in materia di termini legislativi, convertito con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15, che nell'introdurre modifiche all'art. 4 bis della legge 29 dicembre 1993, n. 580, ha disposto il superamento del regime della gratuità per gli organi dei predetti enti che hanno già completato gli accorpamenti o che non sono tenuti dalla legge ad accorparsi; la misura dei compensi dovrà essere definita con apposito provvedimento in corso di definizione;
- per complessivi € 175.762,01 sul conto di bilancio 330031 "Cesan..." quale corretta attribuzione di somme inizialmente assegnate all'azienda speciale Camtek incorporata nell'azienda speciale Cesan come da delibera di Giunta n. 22 del 12/04/2022;
- per complessivi € 35.000,00 quale mera sistemazione contabile all'interno dei prodotti tra azienda speciale e costi esterni che compongono la spesa progetti 20% dei conti 330061, 330062, 330063, 330064 e 330065, stessa cifra risulterà tra le minori uscite.

Il totale generale delle maggiori uscite risulta pari ad € 645.762,01

Le minori uscite sono relative :



- per complessivi € 113.00,00 sui conti di bilancio 321000 "Retribuzione ordinaria" (€ 86.000,00) 322000 "Oneri previdenziali" (€ 20.000,00) e 327021 "Irap Personale" (€ 7.000,00) per la corretta attribuzione delle somme a carico dell'ente afferente l'assunzione di nuovo personale le cui procedure di reclutamento sono in corso di espletamento;
- per complessivi € 32.000,00 relativamente alle quote associative del sistema camerale, aggiornate sulla base delle comunicazioni pervenute durante l'anno 2022. Le variazioni riguardano il conto 328000 "Partecipazione al fondo perequativo" (€ 1.000,00), il conto 328006 "Quota associativa Unioncamere" (€ 17.000,00) ed infine il conto 328007 "Quota associativa Unione Regionale" (€ 14.000,00).
- per complessivi € 35.000,00 quale mera sistemazione contabile all'interno dei prodotti tra azienda speciale e costi esterni che compongono la spesa progetti 20% dei conti 330061, 330062, 330063, 330064 e 330065, stessa cifra risulterà tra le maggiori uscite;
- per € 9.349,92 sul conto 330053 "Progetto Italia Croazia: Deep Sea" per minori uscite risultanti dalla definizione delle somme previste sul progetto "Deep Sea";
- per complessivi € 16.080,00 sul conto di bilancio 333028 "Contributo ed oneri per progetti fondo perequativi" a seguito della corretta definizione della modalità di gestione dei fondi di perequazione 2019-2020, curati dall'Unione Regionale;
- per € 175.762,01 sul conto di bilancio 330030 "Camtek.." quale corretta attribuzione di somme inizialmente assegnate all'azienda speciale Camtek incorporata nell'azienda speciale Cesan, come da delibera di Giunta n. 22 del 12/04/2022.

Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € 381.191,93

Infine sono previste minori entrate così specificate:

- per complessivi € 16.080,00 sul conto di bilancio 312004 "Contributo fondo perequativi per progetti" a seguito della corretta definizione della modalità di gestione dei fondi di perequazione 2019-2020, curati dall'Unione Regionale.

Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € 16.080,00

In sintesi le variazioni che aggiornano il preventivo 2022 verificate sono di seguito riepilogate:

|                                 |                       |
|---------------------------------|-----------------------|
| <b>MAGGIORI ENTRATE</b>         | <b>+ € 280.650,08</b> |
| <b>MAGGIORI USCITE</b>          | <b>- € 645.762,01</b> |
| <b>MINORI USCITE</b>            | <b>+ € 381.191,93</b> |
| <b>MINORI ENTRATE</b>           | <b>- € 16.80,00</b>   |
| <b>Differenza da variazione</b> | <b>€ 0,00</b>         |

Le variazioni sopra illustrate, ad ogni modo, non comportano alcuna modifica al risultato complessivo previsto nel bilancio preventivo 2022 in quanto le nuove spese stanziare trovano totale copertura nelle maggiori entrate che perverranno all'ente. Nessuna modifica è poi prevista per il piano degli investimenti che rimane lo stesso del preventivo iniziale.



Il Collegio, per quanto sopra evidenziato:

- constatato che le variazioni incrementative e diminutive degli stanziamenti corrispondono a sopravvenute, ed effettive necessità non prevedibili in sede di predisposizione del bilancio preventivo 2022 e che le stesse trovano adeguata copertura finanziaria come sopra evidenziato;
- verificate le variazioni proposte;
- esaminati i documenti e verificato che il preventivo economico aggiornato 2022 risponde ai principi di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza e che lo stesso è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi;

Esprime ai sensi della vigente normativa, **parere favorevole** all'aggiornamento del bilancio di previsione e del budget direzionale 2021, avendone verificato la sostanziale attendibilità e tenuto conto di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254.

Letto, confermato e sottoscritto.

I Componenti

Dott. Luigi Maida

Dott. Mario Sabbatelli

Il Presidente

Dott. Carmine Cillis