

**DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. 12 DEL 31.07.2023****OGGETTO: PREVENTIVO ECONOMICO 2023. APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO.**

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			15	10

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, entro la fine del mese di luglio, previa predisposizione degli atti da parte della Giunta, il Consiglio approva l'aggiornamento del preventivo 2023, così come previsto dall'art. 15, comma 1, della legge 29 dicembre 1993 n. 580.

La Giunta con deliberazione n.57 del 25/07/2023 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. 9 del 24/05/2023 e resesi necessarie per consentire all'ente camerale di adeguare il preventivo sia al decreto del 23/02/2023 del Ministero delle Imprese e Made in Italy, che ha autorizzato l'incremento del 20% del diritto annuale da destinare ad iniziative economiche, sia alle ulteriori iniziative che l'ente ha inteso promuovere grazie all'utilizzo dell'avanzo patrimonializzato come risulta dal bilancio consuntivo approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 8 del 28.04.2023.

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 delle Imprese e Made in Italy: n.148123/2013,n.116856/2014, n.50114/2015,n.87080/2015. Nello specifico poi si è proceduto ad aggiornare le risultanze contabili anche sulla base delle disposizioni contenute nella circolare MEF n. 15 del 7 aprile 2023 oltre che della circolare MEF n. 42 del 7 dicembre 2022 in materia rispettivamente di aggiornamento e preventivo 2023.

Il progetto di aggiornamento predisposto dalla Giunta tiene conto della relazione previsionale e programmatica, delle risultanze del consuntivo 2022, e dall'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2023. 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 2024 e 2025.

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 2023, 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 2023, 2024 e 2025 per il finanziamento dei diversi progetti attualmente autorizzati dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy.

Inoltre si è tenuto conto anche della delibera di consiglio n. 7 del 24 maggio 2023 con cui sono stati approvati i compensi spettanti agli organi di amministrazione della CCAA di Foggia in attuazione del decreto n. 13 marzo 2023 del Ministero delle Imprese e del Made in Italy che ha stabilito i criteri per il trattamento economico relativo agli incarichi degli organi delle Camere di Commercio.

Si è poi proceduto all'aggiornamento delle spese del personale, nonché alla rilevazione di sopravvenienze attive registrate nel corso della gestione ed alla precisazione di alcuni dati contabili non ancora definiti esattamente in sede di preventivo. L'aggiornamento tiene conto, altresì, dell'aggiornamento del preventivo economico dell'Azienda speciale CESAN.

Le variazioni dettagliate suddivise per conto e per destinazione sono riportate nella relazione in allegato. In sintesi le variazioni che aggiornano il preventivo 2023 sono di seguito riepilogate:

Maggiori entrate	+ 522.243,39
Maggiori uscite	- 1.239.659,13
Minori entrate	-
Minori uscite	+ 717.415,74
Differenza da variazioni	+ 0,00

Di seguito il Preventivo economico 2023 aggiornato per effetto delle variazioni:

**CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA DI FOGGIA**

	Preventivo 2023	Prev. al 24/5/2023	Prev. agg.to 2023
<b>GESTIONE CORRENTE</b>			
<b>A) Proventi correnti</b>			
1 Diritto Annuale	6.052.343,35	7.323.813,04	7.505.119,43
2 Diritti di Segreteria	2.132.725,00	2.132.725,00	2.132.725,00

3 Contributi trasferimenti e altre entrate	40.480,00	40.480,00	105.417,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	539.000,00	539.000,00	539.000,00
5 Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Proventi Correnti A</b>	<b>8.764.548,35</b>	<b>10.036.018,04</b>	<b>10.282.261,43</b>
<b>B) Oneri Correnti</b>			
6 Personale	-2.711.642,21	-2.711.642,21	-2.678.128,18
7 Funzionamento	-2.661.312,95	-2.661.312,95	-2.730.312,95
8 Interventi Economici	-832.318,44	-2.251.480,24	-2.737.237,66
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.398.859,48	-2.739.463,48	-2.739.463,48
<b>Totale Oneri Correnti B</b>	<b>-8.604.133,08</b>	<b>-10.363.898,88</b>	<b>-10.885.142,27</b>
<b>Risultato della gestione corrente A-B</b>	<b>160.415,27</b>	<b>-327.880,84</b>	<b>-602.880,84</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
10 Proventi Finanziari	10.000,00	10.000,00	10.000,00
11 Oneri Finanziari	-170.415,27	-170.415,27	-170.415,27
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>-160.415,27</b>	<b>-160.415,27</b>	<b>-160.415,27</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
12 Proventi straordinari	0,00	0,00	275.000,00
13 Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato della gestione straordinaria (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>275.000,00</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>			
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Differenze rettifiche attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D</b>	<b>0,00</b>	<b>-488.296,11</b>	<b>-488.296,11</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
E Immobilizzazioni Immateriali			
F Immobilizzazioni Materiali	130.000,00	130.000,00	130.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)</b>	<b>155.000,00</b>	<b>155.000,00</b>	<b>155.000,00</b>

A seguito delle variazioni sopra illustrate, il risultato complessivo aggiornato per l'esercizio 2023 non cambia rispetto all'ultimo aggiornamento del 24 maggio 2023 perché le maggiori variazioni in entrata si compensano con quelle in uscita.

Per quanto riguarda i flussi di cassa gli stessi evidenziano previsioni aggiornate delle uscite di cassa pari ad € 9.623.171,77 a fronte di una previsione aggiornata delle entrate pari ad € 9.186.600,00 con uno sbilancio pari ad € 436.571,77. Le disponibilità liquide previste al 31.12.2023 risultano essere pari ad € 6.538.455,45.

## IL CONSIGLIO

UDITO il riferimento del Presidente;

VISTA la legge 580/1993 di riforma delle Camere di Commercio come integrata e modificata dal D.Lgs. 23/2010 e dal D.Lgs. 219/2016;

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

ESAMINATO il prospetto del Bilancio di previsione aggiornato per l'esercizio 2023 (allegato A);

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;

VISTA la circolare n. 15 del 17.04.2023 del Ministero dell'Economia e delle Finanze in materia di bilancio di previsione 2023;

VISTO il Decreto del Ministero delle Imprese e del Made in Italy del 23.02.2023, con cui è stato autorizzato l'incremento della misura del diritto annuale del 20% anche per il triennio 2023-2025;

RICHIAMATA la Relazione Previsionale e Programmatica 2023 approvata con delibera del Consiglio n. 19 del 30.11.2022 e aggiornata con delibera del Consiglio n. 8 del 24.05.2023;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio n. 22 del 28.12.2022 concernente l'approvazione del bilancio preventivo 2023;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio n. 9 del 24.05.2023 concernente variazioni al bilancio preventivo 2023;  
VISTA la deliberazione n. 57 dello scorso 25.07.2023 con cui la Giunta camerale ha predisposto l'aggiornamento del Preventivo economico per l'anno 2023;  
PRESO ATTO della relazione illustrativa del Segretario Generale dr.ssa Lorella Palladino allegata alla richiamata deliberazione di Giunta n. 57 del 25.07.2023;  
VISTA la Deliberazione del CDA dell'Azienda Speciale CESAN n. 11 del 25.07.2023, allegato n. 9 alla presente deliberazione, relativa all'aggiornamento del preventivo 2023 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;  
RITENUTO di destinare la disponibilità di risorse presente sul conto 330001 "Iniziative di promozione e informazione economica" pari a € 557.470,32 alle iniziative di cui al prospetto allegato n. 11;  
VISTO il Verbale n. 56 del 27.07.2023 (Allegato n. 10 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 2023, 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 2023 (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 n. 1 ed allegato n. 2 alla presente deliberazione);
2. di approvare la Relazione all'aggiornamento del Preventivo Annuale (allegato n. 3 alla presente deliberazione);
3. di approvare il Budget annuale 2023 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 n. 4 ed allegato n. 5 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 n. 6 ed allegato n. 7 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 n. 8 alla presente deliberazione);
6. di prendere atto dell'aggiornamento al Preventivo Economico 2023 dell'Azienda speciale CESAN (allegato n. 9 alla presente deliberazione);
7. di approvare il prospetto di dettaglio degli interventi economici aggiornato (allegato n. 11 alla presente deliberazione);
8. di prendere atto del Verbale del Collegio dei Revisori (allegato n. 10 alla presente deliberazione);
9. di considerare gli allegati dal n. 1 al n. 11 parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;
10. di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

<b>IL SEGRETARIO</b> (Lorella Palladino) <small>Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005</small>	<b>IL PRESIDENTE</b> (Cosimo Damiano Gelsomino) <small>Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005</small>
--	---

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 31.12.2022	PREVENTIVO ANNO 2023	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) Proventi correnti</b>							
1 Diritto Annuale	7.294.093,65	7.505.119,43	6.051.343,35			1.453.776,08	7.505.119,43
2 Diritti di Segreteria	2.005.489,54	2.132.725,00	10.125,00	5.800,00	2.116.800,00		2.132.725,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	308.251,17	105.417,00	6.200,00			99.217,00	105.417,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	529.099,61	539.000,00	81.235,96	134.730,34	214.219,10	108.814,61	539.000,00
5 Variazione delle rimanenze	30.735,65						
Totale Proventi Correnti A	10.167.669,62	10.282.261,43	6.148.904,31	140.530,34	2.331.019,10	1.661.807,69	10.282.261,43
<b>B) Oneri Correnti</b>							
6 Personale	-2.605.656,19	-2.678.128,18	-729.093,54	-946.597,38	-1.002.437,26		-2.678.128,18
7 Funzionamento	-2.261.841,97	-2.730.312,95	-1.006.792,70	-551.860,09	-847.662,97	-323.997,19	-2.730.312,95
8 Interventi Economici	-1.921.659,93	-2.737.237,66				-2.737.237,66	-2.737.237,66
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.661.957,02	-2.739.463,48	-1.938.864,88	-130.539,01	-205.132,73	-464.926,87	-2.739.463,48
Totale Oneri Correnti B	-9.451.115,11	-10.885.142,27	-3.674.751,12	-1.628.996,48	-2.055.232,96	-3.526.161,72	-10.885.142,27
Risultato della gestione corrente A-B	716.554,51	-602.880,84	2.474.153,19	-1.488.466,14	275.786,14	-1.864.354,03	-602.880,84
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10 Proventi Finanziari	7.944,18	10.000,00	1.627,91	3.953,49	4.418,60		10.000,00
11 Oneri Finanziari	-192.517,85	-170.415,27	-168.752,35	-471,91	-741,57	-449,44	-170.415,27
Risultato della gestione finanziaria	-184.573,67	-160.415,27	-167.124,44	3.481,58	3.677,03	-449,44	-160.415,27
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12 Proventi straordinari	1.341.365,05	275.000,00	44.767,44	108.720,93	121.511,63		275.000,00
13 Oneri Straordinari	-251.093,91						
Risultato della gestione straordinaria (D)	1.090.271,14	275.000,00	44.767,44	108.720,93	121.511,63		275.000,00
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
<b>Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D</b>	<b>1.622.251,98</b>	<b>-488.296,11</b>	<b>2.351.796,19</b>	<b>-1.376.263,63</b>	<b>400.974,80</b>	<b>-1.864.803,47</b>	<b>-488.296,11</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
E Immobilizzazioni Immateriali							
F Immobilizzazioni Materiali	58.878,79	130.000,00		130.000,00			130.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie		25.000,00	25.000,00				25.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)</b>	<b>58.878,79</b>	<b>155.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>130.000,00</b>			<b>155.000,00</b>

Preventivo - All. A (Budget\_Aggiornato)

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA DI FOGGIA

ALL. B

BUDGET DIREZIONALE

(previsto dall'articolo 8, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PREVENTIVO ANNO 2023	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 E DEL MERCATO (C)	GC01 - Anagrafe e Servizi di Regolazione del mercato	FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA	ED01 - Iniziative Promozionali	TOTALE (A+B+C+D)
<b>GESTIONE CORRENTE</b>											
<b>A) Proventi correnti</b>											
1) Diritto Annuale	7.505.119,43	6.051.343,35	6.051.343,35						1.453.776,08	1.453.776,08	7.505.119,43
2) Diritti di Segreteria	2.132.725,00	10.125,00	10.125,00	5.800,00	5.800,00		2.116.800,00	2.116.800,00			2.132.725,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	105.417,00	6.200,00	6.200,00	0,00		0,00	0,00	0,00	99.217,00	99.217,00	105.417,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	539.000,00			503.000,00	21.000,00	482.000,00	35.500,00	35.500,00	500,00	500,00	539.000,00
5) Variazione delle rimanenze	0,00			0,00		0,00					0,00
Totale Proventi Correnti A	10.282.261,43	6.067.668,35	6.067.668,35	508.800,00	26.800,00	482.000,00	2.152.300,00	2.152.300,00	1.553.493,08	1.553.493,08	10.282.261,43
<b>B) Oneri Correnti</b>											
6) Personale	-2.678.128,18	-695.737,73	-695.737,73	-1.070.490,40	-865.590,40	-204.900,00	-911.900,05	-911.900,05			-2.678.128,18
a) Competenze al personale	-1.980.203,11	-556.464,60	-556.464,60	-698.252,81	-698.252,81		-725.485,70	-725.485,70			-1.980.203,11
b) Oneri sociali	-493.025,07	-139.273,13	-139.273,13	-167.337,59	-167.337,59		-186.414,35	-186.414,35			-493.025,07
c) Accantonamenti al T.F.R.	-136.500,00			-136.500,00		-136.500,00					-136.500,00
d) Altri costi	-68.400,00			-68.400,00		-68.400,00					-68.400,00
7) Funzionamento	-2.730.312,95	-766.319,86	-766.319,86	-1.586.617,61	-145.643,61	-1.440.974,00	-283.845,48	-283.845,48	-93.530,00	-93.530,00	-2.730.312,95
a) Prestazioni servizi	-1.273.351,00	-47.441,00	-47.441,00	-995.280,00	-60.701,00	-934.579,00	-137.100,00	-137.100,00	-93.530,00	-93.530,00	-1.273.351,00
b) Godimento di beni di terzi	-26.901,00			-26.901,00	-26.901,00						-26.901,00
c) Oneri diversi di gestione	-775.160,95	-63.978,86	-63.978,86	-564.436,61	-58.041,61	-506.395,00	-146.745,48	-146.745,48			-775.160,95
d) Quote associative	-404.000,00	-404.000,00	-404.000,00								-404.000,00
e) Organi istituzionali	-250.900,00	-250.900,00	-250.900,00								-250.900,00
8) Interventi economici	-2.737.237,66								-2.737.237,66	-2.737.237,66	-2.737.237,66
9) Ammortamenti e accantonamenti	-2.739.463,48	-1.845.622,73	-1.845.622,73	-553.236,75		-553.236,75	0,00	0,00	-340.604,00	-340.604,00	-2.739.463,48
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	-2.186.226,73	-1.845.622,73	-1.845.622,73				0,00	0,00	-340.604,00	-340.604,00	-2.186.226,73



Totale immobilizzazioni materiali (F)	130.000,00			130.000,00	130.000,00					130.000,00
<b>G) Immobilizzazioni finanziarie</b>										
14) Partecipazioni e quote	25.000,00	25.000,00	25.000,00							25.000,00
15) Altri investimenti mobiliari										
16) Prestiti ed anticipazioni attive										
Totale immobilizzazioni finanziarie (G)	25.000,00	25.000,00	25.000,00							25.000,00
<b>Totale generale investimenti (E+F+G)</b>	<b>155.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>					<b>155.000,00</b>

Proposta di Assestamento - All. B





## RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO 2023

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 2022, e dall'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2023. 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 2024 e 2025.

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. L'adozione di tale decreto costituisce, infatti, un principio fondamentale per il coordinamento della finanza pubblica, teso a rafforzare le attività di programmazione, gestione, monitoraggio, controllo e rendicontazione finanziaria tra i diversi enti che compongono la pubblica amministrazione, nonché a favorire un migliore raccordo della disciplina contabile interna con quella adottata in ambito europeo ai fini del rispetto del Patto di stabilità e crescita.

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 2023, 2024 e 2025 per il finanziamento dei diversi progetti attualmente autorizzati dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy.

Nello specifico, il provvedimento di aggiornamento al preventivo economico 2023 ha tenuto conto quindi:

- a) del decreto del Ministero delle Imprese e del Made In Italy del 23/02/2023, entrato in vigore il 17/04/2023 con cui è stato autorizzato l'incremento della misura del diritto annuale del 20% anche per il triennio 2023-2025;
- 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 successivo decreto n. 13 marzo 2023 del Ministro dello sviluppo economico, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono stati 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. Infine con delibera di consiglio n. 7 del 24 maggio 2023 in osservanza al decreto citati sono stati approvati i compensi spettanti agli organi di amministrazione della CCIAA di Foggia;
- d) della circolare MEF n. 42 del 7 dicembre 2022 in materia di preventivo 2023 e circolare MEF n. 15 del 7 aprile 2023 in materia aggiornamento al preventivo 2023.



Entrando nello specifico delle variazioni in primis si rende necessario aggiornare il preventivo recuperando quelle risorse non utilizzate nel 2022 e relative all'incremento del 20% diritto annuale per l'importo di € 182.306,39, nel contempo destinare tali incrementi al netto dei costi interni di € 21.876,79 alla realizzazione dei progetti approvati dal Ministero delle Imprese e Made in Italy. Si rende anche necessario aggiornare gli stanziamenti di bilancio relativi ai compensi agli organi di amministrazione dell'ente a seguito della base di quanto disposto dalla delibera consiliare n. 7 del 24 maggio 2023. Si ritiene inoltre di dover procedere, per una maggior chiarezza espositiva, alla declinazione del conto iniziative economiche in conti specifici per finalità di destinazione per un importo di € 590.000,00. Inoltre occorre procedere 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. Comunque le variazioni accennate non andranno a modificare il quadro economico patrimoniale considerato che il risultato complessivo aggiornato per l'esercizio 2023 migliora rispetto a quanto indicato nell'ultimo aggiornamento al preventivo 2023.

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

- per complessivi € 182.306,39 sul conto di bilancio 310006 "Diritto annuale incremento 20% da anni precedenti". Si riferisce a quella parte di incremento 20% del diritto annuale 2022 destinato a finanziare attività progettuali da realizzare nel corso del 2023;
- € 58.337,00 sul conto 312004 "contributi fondo perequativo per progetti". La variazione ha lo scopo di prevedere in bilancio (sia in entrata, che in uscita) gli importi relativi alle azioni dei progetti finanziati dal fondo perequativo all'unione regionale per conto di tutte le camere pugliesi, che la CCIAA di Fg sarà chiamata a realizzare direttamente o tramite l'azienda speciale.
- € 6.600,00 sul conto di bilancio 312006 "Proventi da progetti" quale rilevazione del ricavo derivante dalla realizzazione del progetto "Progetto orient@factory - Punti cardinali";
- € 275.000,00 sul conto di bilancio 360006 "Soprapvenienze attive" a seguito dell'ordinanza della Corte di 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 oneri derivanti da una eventuale soccombenza in sede di giudizio.

**Il totale generale delle nuove risorse accertate per maggiori entrate risulta pari ad € 522.243,39**

le **minori uscite** invece nello specifico sono da riferirsi:

- € 33.514,03 sul conto di bilancio 321006 "Risorse accessorie", a seguito della delibera n. 23 del 13 aprile 2023 con cui è stato definito l'esatto importo da attribuire al fondo risorse decentrate così come previsto dall'art. 79 del CCNL 16 novembre 2022;
- € 16.500,00 sul conto di bilancio 329001 "Compensi, indennità Consiglio", a seguito del calcolo delle somme effettivamente spettanti a componenti del Consiglio camerale come da delibera consiliare n. 7 del 24 maggio 2023;
- € 590.000,00 sul conto di bilancio 330001 "Iniziativa di promozione e informazione economica" per una mera operazione contabile tesa a trasferire tali somme in conti dedicati agli specifici progetti a cui tali iniziative sono destinate;
- € 77.401,71 sul conto di bilancio 330031 "Contributi Azienda Speciale CE.S.AN". E' possibile ridurre il contributo camerale grazie alle maggiori entrate attribuite all'azienda speciale per la realizzazione dei progetti 20% e per minori costi personale;



## Il totale generale delle minori uscite accertate risulta pari ad € 717.415,74

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

- € 1.000,00 sul conto di bilancio 301001 "Restituzione diritto annuale", relativamente al rimborso di somme pagate a titolo di diritto annuale ma non dovute;
- € 5.600,00 sul conto di bilancio 327022 "Irap su collaboratori" a seguito di una più precisa definizione della spesa relativa al versamento dell'Irap;
- € 57.500,00 sui conti di bilancio 329003, 329006, a seguito del calcolo delle somme effettivamente spettanti al Presidente e ai componenti di Giunta della Camera di Commercio come da delibera consiliare n. 7 del 24 maggio 2023;
- € 22.400,00 sul conto di bilancio 329007 e 329018 per una più precisa definizione delle spese per rimborsi missioni e rispettivamente oneri sociali quest'ultima spesa anche a seguito della delibera consiliare n. 7 del 24 maggio 2023;
- € 6.600,00 sul conto di bilancio 330015 "Progetto orient@factory - Punti cardinali". Somme necessarie alla realizzazione del progetto menzionato e che sarà interamente finanziato da somme di pari importo rivenienti dalla Regione Puglia ;
- € 337.792,53 sul conto di bilancio 330001 "Iniziative di promozione ed informazione economica" sono destinati in aumento per ulteriori iniziative di promozione economica.
- € 58.337,00 sul conto di bilancio 330028 "Contributi ed oneri per progetti del Fondo Perequativo". La variazione ha il solo scopo di riportare in bilancio gli importi totali (sia in entrata, che in uscita), in modo da avere comunque copertura nel caso in cui la CCIAA decida di sostenere dei costi autonomamente, senza il coordinamento dell'Unione Regionale;
- per complessivi € 590.000,00 sui conti di bilancio 330035, 330037, 330038, 33039, 330040 e 330041. Si tratta di somme già presenti sul conto di spesa 330001 che per una maggiore chiarezza espositiva si preferisce trasferire su conti specifici relativi ai corrispondenti seguenti progetti:
  - € 15.000,00 "Progetto Organismo di composizione crisi";
  - € 25.000,00 "Progetto Centenario CCIAA Foggia";
  - € 300.000,00 "Potenziamento doppia transizione e certificazione di genere";
  - € 100.000,00 "Potenziamento Servizi internazionalizzazione";
  - € 100.000,00 "Potenziamento turismo";
  - € 50.000,00 "Innovazione servizi";
- per complessivi € 160.492,60 sui conti di bilancio 330066, 330067, 330068, e 330069 relativamente a progetti 2023 finanziati dall'incremento 20% del diritto annuale 2022:
  - € 72.193,33 Doppia transazione digitale ed ecologica;
  - € 24.064,43 Formazione lavoro;
  - € 32.085,92 Turismo;
  - € 32.085,92 Internazionalizzazione.

## Il totale generale delle maggiori uscite accertate risulta pari ad € 1.239.659,13

In sintesi le variazioni che aggiornano il preventivo 2023 si possono di seguito riepilogare:

Maggiori entrate	+ 522.243,39
------------------	--------------



Maggiori uscite	- 1.239.659,13
Minori entrate	-
Minori uscite	+ 717.415,74
Differenza da variazione	0,00

Analiticamente le variazioni sono così rappresentate:

CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI FOGGIA							
Conto	DESCRIZIONE	Budget 2023	Minori Uscite	Maggiori Entrate	Maggiori Uscite	Budget variato	Tipo Conto
310006	- Diritto Annuale Incremento 20% da anni precedenti	€ 0,00		182.306,39		€ 182.306,39	Ricavi
312004	- Contributi fondo Perequativo per progetti	€ 31.280,00		58.337,00		€ 89.617,00	Ricavi
310001	- Restituzione diritto annuale	€ 0,00			1.000,00	-€ 1.000,00	Costi
312006	- Proventi da progetti	€ 0,00		6.600,00		€ 6.600,00	Ricavi
360006	- Sopravvenienze attive	€ 0,00		275.000,00		€ 275.000,00	Ricavi
321006	- Risorse accessorie	-€ 383.114,40	33.514,03			-€ 349.600,37	Costi
327022	- Irap su collaboratori	-€ 10.000,00				-€ 15.600,00	Costi
329001	- Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	-€ 42.000,00	16.500,00			-€ 25.500,00	Costi
329003	- Compensi e rimborsi Giunta	-€ 38.000,00				-€ 80.500,00	Costi
329006	- Compensi Ind. e rimborsi Presidente	-€ 44.000,00	-			-€ 59.000,00	Costi
329007	- Spese per missioni Organi Istituzionali	€ 0,00				-€ 3.000,00	Costi
329018	- Oneri previdenziali collaboratori	-€ 10.000,00				-€ 29.400,00	Costi
330015	- Progetto orient@factory "Punti cardinali"	€ 0,00				-€ 6.600,00	Costi
330001	- Iniziative di promozione ed informazione economica	-€ 809.677,79	590.000,00			-€ 557.470,32	Costi
330028	- Contributi ed oneri per progetti del Fondo Perequativo	-€ 31.280,00				-€ 89.617,00	Costi
330031	- Contributi az. spec. CE.S.AN	-€ 434.360,65	77.401,71			-€ 356.958,94	Costi
330035	- Progetto Organismo di composizione crisi	-€ 15.000,00				-€ 30.000,00	Costi
330036	- Progetto Centenario CCIAA Foggia	-€ 10.000,00				-€ 35.000,00	Costi
330038	- Potenziamento doppia transizione e certificazione di genere	€ 0,00				-€ 300.000,00	Costi
330039	- Potenziamento Servizi internazionalizzazione	€ 0,00				-€ 100.000,00	Costi
330040	- Potenziamento turismo	€ 0,00				-€ 100.000,00	Costi
330041	- Innovazione servizi	€ 0,00				-€ 50.000,00	Costi
330066	- Progetti 20% - Doppia transizione digitale ed ecologica 23-25	-€ 368.622,81				-€ 440.816,14	Costi
330067	- Progetti 20% - Formazione lavoro 23-25	-€ 122.874,27				-€ 146.938,70	Costi
330068	- Progetti 20% - Turismo 23-25	-€ 163.832,36				-€ 195.918,28	Costi
330069	- Progetti 20% - Internazionalizzazione 23-25	-€ 163.832,36				-€ 195.918,28	Costi
	<b>TOTALE costi e ricavi</b>	<b>-€ 2.615.314,64</b>	<b>717.415,74</b>	<b>522.243,39</b>	<b>1.239.659,13</b>	<b>-€ 2.615.314,64</b>	
	<b>Differenza variazioni</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>€ 0,00</b>	
						<b>€ 0,00</b>	<b>Utilizzo Avanzi patrimonializzati</b>
	<b>Risultato Esercizio 2023</b>	<b>-€ 488.296,11</b>				<b>-488.296,11</b>	

A seguito delle variazioni sopra illustrate, il risultato complessivo aggiornato per l'esercizio 2023 non cambia rispetto l'ultimo aggiornamento del 29 maggio 2023 dove si registra un disavanzo economico (coperto coperto dagli avanzi patrimonializzati) di € 488.296,11.

Dal punto di vista dell'analisi dei flussi di cassa, le previsioni aggiornate delle uscite di cassa risultano pari ad € 9.623.171,77 a fronte di previsioni aggiornate delle entrate di cassa pari a € 9.186.600,00 con uno sbilancio pari ad € 436.571,77 Le disponibilità liquide previste al 31.12.2023 risultano essere pari € 6.538.455,45.

In conclusione le residue effettive disponibilità finanziarie, costituiscono un margine verosimilmente sufficiente a sopportare lo sbilancio di cassa previsto di € 436.571,77 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 2023		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		8.221.348,35		9.739.061,43
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	36.280,00		101.217,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	5.000,00		5.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	31.280,00		96.217,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	6.052.343,35		7.505.119,43	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.132.725,00		2.132.725,00	
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		543.200,00		543.200,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	543.200,00		543.200,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>8.764.548,35</b>		<b>10.282.261,43</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.103.169,44		-4.071.488,66
a) Erogazione di servizi istituzionali	-832.318,44		-2.737.237,66	
b) Acquisizione di servizi	-1.083.351,00		-1.083.351,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-187.500,00		-250.900,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-26.901,00		-26.901,00
9) Per il personale		-2.711.642,21		-2.678.128,18
a) Salari e stipendi	-2.013.717,14		-1.980.203,11	
b) Oneri sociali	-493.025,07		-493.025,07	
c) Trattamento di fine rapporto	-136.500,00		-136.500,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-68.400,00		-68.400,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.398.859,48		-2.739.463,48
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	-1.845.622,73		-2.186.226,73	
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		-1.363.560,95		-1.369.160,95
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-378.395,00		-378.395,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-985.165,95		-990.765,95	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-8.604.133,08</b>		<b>-10.885.142,27</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>160.415,27</b>		<b>-602.880,84</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		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	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		-170.415,27		-170.415,27
a) Interessi passivi	-168.415,27		-168.415,27	
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>-160.415,27</b>		<b>-160.415,27</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		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>0,00</b>		<b>275.000,00</b>
Risultato prima delle imposte		0,00		-488.296,11
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0,00</b>		<b>-488.296,11</b>

Budget Economico Annuale Assestato

## Allegato 5

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		9.739.061,43		9.550.155,04		9.550.155,04
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	101.217,00		94.617,00		94.617,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	5.000,00		5.000,00		5.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	96.217,00		89.617,00		89.617,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	7.505.119,43		7.322.813,04		7.322.813,04	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.132.725,00		2.132.725,00		2.132.725,00	
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		543.200,00		543.200,00		543.200,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	543.200,00		543.200,00		543.200,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>10.282.261,43</b>		<b>10.093.355,04</b>		<b>10.093.355,04</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-4.071.488,66		-3.246.988,74		-3.246.988,74
a) Erogazione di servizi istituzionali	-2.737.237,66		-1.912.737,74		-1.912.737,74	
b) Acquisizione di servizi	-1.083.351,00		-1.083.351,00		-1.083.351,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro						
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-250.900,00		-250.900,00		-250.900,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-26.901,00		-26.901,00		-26.901,00
9) Per il personale		-2.678.128,18		-2.618.428,18		-2.618.428,18
a) Salari e stipendi	-1.980.203,11		-1.956.203,11		-1.956.203,11	
b) Oneri sociali	-493.025,07		-487.325,07		-487.325,07	
c) Trattamento di fine rapporto	-136.500,00		-136.500,00		-136.500,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-68.400,00		-38.400,00		-38.400,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.739.463,48		-2.739.463,48		-2.739.463,48
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	-2.186.226,73		-2.186.226,73		-2.186.226,73	
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		-1.369.160,95		-1.367.160,95		-1.367.160,95
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-378.395,00		-378.395,00		-378.395,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-990.765,95		-988.765,95		-988.765,95	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-10.885.142,27</b>		<b>-9.998.942,35</b>		<b>-9.998.942,35</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-602.880,84</b>		<b>94.412,69</b>		<b>94.412,69</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		10.000,00		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	10.000,00		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		-170.415,27		-145.970,95		-120.703,38
a) Interessi passivi	-168.415,27		-143.970,95		-118.703,38	
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>-160.415,27</b>		<b>-135.970,95</b>		<b>-110.703,38</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)		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		0,00		0,00		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>275.000,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Risultato prima delle imposte		-488.296,11		-41.558,26		-16.290,69
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-488.296,11</b>		<b>-41.558,26</b>		<b>-16.290,69</b>

Budget Economico Pluriennale Assestato



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

Pag. 1 / 4

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>DIRITTI</b>	
1100	Diritto annuale	5.000.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	200.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	5.000,00
1400	Diritti di segreteria	2.130.000,00
1500	Sanzioni amministrative	2.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	38.500,00
2201	Proventi da verifiche metriche	500,00
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	18.000,00
	<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	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	6.600,00
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	50.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	0,00
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	
	<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	4.000,00
4199	Sopravvenienze attive	0,00
	<b>Entrate patrimoniali</b>	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	482.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	10.000,00
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	90.000,00
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	

**TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA**

9.186.600,00

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

Pag. 1 / 13

<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	169.500,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	23.400,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	80.600,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	8.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	54.000,00
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	10.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	400,00
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	5.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	600,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	35.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	6.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	6.000,00
2121	Spese postali e di recapito	1.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	46.637,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	8.000,00
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	106.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	108.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	400.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.600.000,00
4399	Altri oneri finanziari	200,00
4401	IRAP	45.000,00
4402	IRES	10.000,00
4499	Altri tributi	25.000,00
5101	Terreni	33.986,93
7500	Altre operazioni finanziarie	80.000,00

**TOTALE** 3.021.034,86

<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	580.500,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	6.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	84.600,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	291.400,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	25.800,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	167.000,00
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	25.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.150,00
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	45.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	10.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.400,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	90.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	15.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	24.000,00
2121	Spese postali e di recapito	10.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	125.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	35.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	50.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	91.693,80
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	1.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	1.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.000,00
4202	Locazioni	15.500,00
4399	Altri oneri finanziari	800,00
4401	IRAP	70.000,00
4402	IRES	25.000,00
4499	Altri tributi	100.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.500,00

**TOTALE** 1.929.409,88

<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	395.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	54.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	186.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	20.400,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	125.000,00
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	100.000,00
1599	Altri oneri per il personale	10.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	600,00
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	35.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.440,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	60.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	12.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	20.000,00
2121	Spese postali e di recapito	5.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	100.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	15.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	40.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	64.602,45
4399	Altri oneri finanziari	500,00
4401	IRAP	45.000,00
4402	IRES	18.000,00
4499	Altri tributi	70.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000,00

**TOTALE** 1.397.160,96

<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	38.500,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	5.400,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	18.600,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.300,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	19.000,00
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	3.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	100,00
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	5.300,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	120,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.000,00
2121	Spese postali e di recapito	500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	10.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	6.251,85
4399	Altri oneri finanziari	50,00
4401	IRAP	5.000,00
4402	IRES	2.000,00
4499	Altri tributi	5.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	150,00

**TOTALE** 148.884,67



<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
4401	IRAP	16.600,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	22.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	70.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	55.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	32.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	6.500,00
4507	Commissioni e Comitati	4.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	40.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	25.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	10.000,00
5101	Terreni	4.943,69
7500	Altre operazioni finanziarie	6.000,00

**TOTALE** 322.143,69

<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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	93.500,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	12.600,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	43.400,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	35.000,00
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	82.375,00
1599	Altri oneri per il personale	4.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	150,00
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	3.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	420,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	20.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.000,00
2121	Spese postali e di recapito	500,00
2122	Assicurazioni	30.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	55.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.000,00
2126	Spese legali	30.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	60.000,00
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	20.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	21.000,00
4202	Locazioni	7.000,00
4399	Altri oneri finanziari	150,00
4401	IRAP	16.000,00
4402	IRES	5.000,00
4499	Altri tributi	20.000,00
5101	Terreni	22.863,99
5102	Fabbricati	30.000,00
5103	Impianti e macchinari	25.000,00

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA****ANNO 2023****(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>
5104	Mobili e arredi	35.000,00
5149	Altri beni materiali	5.000,00
5152	Hardware	35.000,00
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese	25.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	25.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>847.501,99</b>

<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 PREVISIONE</b>
--------------	--------------------	-------------------------------

**TOTALE**

<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 PREVISIONE</b>
--------------	--------------------	-------------------------------

**TOTALE**

<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	600,00
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	50.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	15.000,00
4202	Locazioni	4.401,00
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** 1.040.666,56

<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 PREVISIONE</b>
4305	Interessi su mutui	190.563,16
8200	Rimborso mutui e prestiti	725.806,00
<b>TOTALE</b>		916.369,16

<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** 3.021.034,86

<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** 1.929.409,88

<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** 1.397.160,96

<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** 148.884,67

<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** 322.143,69

<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** 847.501,99



<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**

1.040.666,56

<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**

916.369,16

**TOTALE GENERALE** 9.623.171,77

Preventivo economico - Foggia 2023

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

MISSIONE - 011 - Competitività e sviluppo imprese							
PROGRAMMA - 005 - Politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di RSI e movimento cooperativo							
OS.01.01 - Rafforzamento della competitività delle imprese e del territorio							
Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto 2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Grado di restituzione delle risorse al territorio in interventi di promozione (Kpi Pareto: EC19.1)	(Interventi economici + Totale costi della funzione istituzionale D) / Diritto annuale al netto del fondo svalutazione crediti da D.A.	54,9 %	>= 47%	>= 50%	>= 52%	Impatto	%
OS.01.02 - Supportare l'inserimento e la crescita di risorse umane con competenze strategiche rispetto alle esigenze aziendali							
Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Grado di efficacia dei tirocini in azienda per acquisizione competenze trasversali da parte dei giovani partecipanti	N. certificazioni delle competenze ai giovani che hanno realizzato tirocini / N. tirocini totali nell'ambito dei PCTO-Percorsi per lo sviluppo delle competenze trasversali e per l'orientamento	--	>= 30%	>= 50%	>= 60%	Efficacia	%
Imprese coinvolte/beneficiarie di interventi di supporto alla crescita del proprio capitale umano, anche in funzione anti-crisi	N. complessivo di imprese raggiunte da interventi di sostegno/assistenza	154 N.	>= 150 N.	>= 180 N.	>= 200 N.	Volume	N.
OS.01.04 - Tutela e promozione della legalità nel territorio							
Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Collaborazioni con gli attori del territorio per eventi/webinar/laboratori	N. di incontri con gli attori del territorio per elaborazione di eventi, webinar e laboratori su legalità e tutela mercato	2 N.	>= 4 N.	>= 6 N.	>= 6 N.	Volume	N.
Livello di diffusione del servizio di Mediazione e Conciliazione (indicatore Pareto)	Numero di mediazioni e conciliazioni x 1.000 imprese attive al 31/12	-	>=0,8	>=0,9	>=1	Efficacia	n

Preventivo economico - Foggia 2023

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

OS.02.01_comune – Favorire la transizione digitale e tecnologica							
Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Livelli di attività di valutazione della maturità digitale delle imprese	N. self-assessment e/o assessment guidati (anche eseguiti da remoto) della maturità digitale condotti dal PID	104 N.	>= 150 N.	>= 170 N.	>= 180 N.	Volume	N.
Azioni di diffusione della cultura digitale realizzate dal PID	N. eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno dal PID	6 N.	>= 15 N.	>= 17 N.	>= 18 N.	Volume	N.
Capacità di coinvolgimento negli eventi relativi al PID	N. partecipanti ad eventi organizzati dalle CCIAA sul PID	505 N.	>= 320 N.	>= 340 N.	>= 370 N.	Volume	N.
Grado di coinvolgimento delle imprese in attività di assistenza per la digitalizzazione e l'adozione di tecnologie 4.0	N. imprese assistite per la digitalizzazione e l'adozione di tecnologie 4.0 nell'anno / 100 imprese attive al 31/12	0,58 N.	>= 0,60 N.	>= 0,70 N.	>= 0,80 N.	Efficacia	N.
OS.02.02 - Favorire lo sviluppo della green economy e delle comunità energetiche							
Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Eventi di info/formazione sul tema della sostenibilità ambientale e l'efficientamento energetico	N. eventi di info-formazione sul tema della sostenibilità ambientale e l'efficientamento energetico	--	>= N.4	>= N.5	>= N.6	Volume	N.
Soggetti coinvolti in attività e servizi legati alla sostenibilità ambientale	N. soggetti coinvolti in attività e servizi legati alla sostenibilità anno N / N. soggetti coinvolti in attività e servizi legati alla sostenibilità anno N-1	--	>= N.10	>= N.10	>= N.10	Efficacia	N.
MISSIONE - 012 - Regolazione dei mercati							
PROGRAMMA - 004 - Vigilanza e tutela dei consumatori							
OS.03.01_comune - Favorire la transizione burocratica e la semplificazione							
Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Livello di utilizzo del portale	N. delle pratiche inviate attraverso il portale	5.775 N.	>= 11.000	>= 11.000	>= 11.000 N	Volume	N.

Preventivo economico - Foggia 2023

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

impresainungiorno.gov	impresainungiorno.gov		N.	N			
Grado di adesione al cassetto digitale	N. imprese aderenti Cassetto digitale / N. imprese attive al 31/12	23,97%	>= 35%	>= 37 %	>= 39 %	Efficacia	%
Grado di rilascio di strumenti digitali	N. strumenti digitali (primo rilascio + rinnovo) / 100 imprese attive al 31/12	3,07 N.	>= 6 N.	>= 7 N.	>= 8 N.	Efficacia	N.
Grado di coinvolgimento dei Comuni nel SUAP	N. comuni aderenti al SUAP camerale / N. Totale comuni aderenti al SUAP	84,38%	>= 85 %	>= 87 %	>= 90 %	Efficacia	%

**MISSIONE - 016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo**

**PROGRAMMA - 005 - Internazionalizzazione e Made in Italy**

**OS.01.03\_comune - Sostenere lo sviluppo dell'internazionalizzazione delle imprese**

Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Livello di supporto alle imprese in tema di internazionalizzazione	N. imprese supportate per l'internazionalizzazione	81 N.	>= 100 N.	>= 110 N	>= 115 N.	Volume	N.
Livello di attività di informazione e orientamento ai mercati	N. incontri ed eventi di informazione e orientamento ai mercati (webinar, web-mentoring ecc.) organizzati dalla CCIAA direttamente o attraverso iniziative di sistema	19 N.	>= 16 N.	>= 17 N	>= 18 N.	Volume	N.
Grado di coinvolgimento delle imprese in attività di internazionalizzazione	N. imprese supportate per l'internazionalizzazione / N. imprese esportatrici	20.61%	>= 30 %	>= 32 %	>= 35 %	Efficacia	%
Capacità di risposta dello Sportello internazionalizzazione	N. quesiti risolti dallo Sportello Internazionalizzazione entro 5 GG lavorativi dalla presentazione/N. quesiti totali pervenuti allo Sportello Internazionalizzazione	16 N.	>= 16 N.	>= 18 N	>= 20 N.	Qualità	N.

**MISSIONE - 032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche**

**PROGRAMMA - 003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza**

**OS.04.01 - Migliorare la comunicazione e l'ascolto dell'utenza nel rispetto delle evoluzioni normative**

Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Rispetto degli obblighi di pubblicazione dei	N. sottosezioni del sito Amministrazione trasparente aggiornate	--	>=100 %	>=100 %	>=100 %	Efficacia	%

Preventivo economico - Foggia 2023

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

dati in Amministrazione trasparente	come da disposizioni normative / N. sottosezioni del sito Amministrazione trasparente, per come individuate nel PTPCT						
Incremento delle iscrizioni alla Newsletter	N. iscrizioni Newsletter anno x / N. iscrizioni Newsletter anno x-1	--	>= 5 %	>=5 %	>= 5 %	Efficacia	%
Visibilità dei servizi e delle attività camerale resi tramite i social network (Facebook, Instagram, Twitter, Linkedin, youtube)	N. contenuti social prodotti (post, stories, tweet, ecc.) totali anno / 12 (media anno)	--	>= N.50	>= N.60	>= N.70	Efficienza	N.
Incremento follower social	N. totale follower delle diverse piattaforme social anno x / N. totale follower delle diverse piattaforme social anno x-1	--	>= 0,5%	>= 1 %	>= 3%	Efficacia	%

**OS.04.02 - Accrescere gli *skill* del personale e dotare l'ente di strumenti per aumentarne la produttività**

Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Grado di aggiornamento professionale dei dipendenti nell'anno	N. h di formazione e aggiornamento professionale erogate / N. dipendenti in servizio nell'anno	8,95 N.	>= 9 N.	>= 10 N.	>= 11 N.	Efficacia	N.
Grado di interconnessione e automatismo tra PagoPA e applicativo contabile camerale	N. pagamenti PagoPA recepiti automaticamente nel sistema informativo contabile CON2 / N. pagamenti PagoPA totali		>= 50 %	>= 70 %	>= 90 %	Efficacia	%

**OS.04.03\_comune - Garantire la salute gestionale e la sostenibilità economica dell'ente**

Indicatore	Algoritmo	Baseline (al 31 agosto2022)	Target			Tipologia	Unità misura
			2023	2024	2025		
Percentuale di incasso del Diritto annuale	Totale Diritto Annuale incassato entro il 31/12 al netto di interessi e delle sanzioni / Diritto Annuale al netto di interessi e delle sanzioni	64,66%	>= 66 %	>= 68 %	>= 70 %	Efficacia	%
Indice di struttura primario	Patrimonio netto / Immobilizzazioni	74,99%	>= 75 %	>= 76 %	>= 77 %	Salute economica	%
Capacità di generare proventi	Proventi correnti - Proventi da diritto annuale - Proventi da Diritti di segreteria - Proventi da Fondo perequativo / Proventi correnti (al netto del fondo svalutazione crediti da D.A.	9,85%	>= 14 %	>= 16 %	>= 18 %	Efficacia	%

Preventivo economico - Foggia 2023

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Indice equilibrio strutturale	(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)	14,72%	≥ 17 %	≥ 18 %	≥ 20 %	Salute economica	%
-------------------------------	--	--------	--------	--------	--------	------------------	---



**Deliberazione n. 11 CdA del 25.07.2023**

OGGETTO: Aggiornamento Preventivo Economico 2023: Approvazione

Il Presidente riferisce.

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 tiene conto delle risultanze del bilancio di esercizio 2022, dell'andamento della gestione dei primi 6 mesi dell'anno 2023, oltre che dello schema di aggiornamento del preventivo economico della Camera di Commercio di Foggia.

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.

Nella costruzione dell'aggiornamento del bilancio si è tenuto, oltre ad attività intervenute nel corso dell'esercizio 2023, anche e soprattutto del decreto del 23 febbraio 2023, con il quale il Ministro delle Imprese e del Made in Italy ha autorizzato, per il triennio 2023 – 2025, l'incremento del diritto annuale fino ad un massimo del 20%.

Infatti, l'Azienda Speciale, come per il triennio trascorso, fornirà supporto alla realizzazione delle nuove attività progettuali

Preliminarmente, si rileva, nel quadro di destinazione programmatica delle risorse dell'allegato G – DPR 254 2005, rispetto allo schema di Preventivo Economico 2023, una differente allocazione della voce Contributi della Camera di Commercio in conto Esercizio e della voce Costo del Personale. L'Azienda Speciale, infatti, da gennaio 2023, al fine di armonizzare il proprio sistema contabile con quello camerale, ha introdotto l'utilizzo del Software di contabilità Infocamere CON2; detto sistema, già in uso presso la Camera di Commercio di Foggia, prevede una contabilità impostata su centri di costo. Ciò premesso, avuto riguardo alla gestione dei primi 6 mesi dell'esercizio 2023, verificata l'effettiva incidenza delle suddette voci nelle rispettive aree aziendali "Generale" e "Servizi alle imprese e progetti", si è ritenuto opportuno procedere ad una rimodulazione delle stesse.



Sono stati rilevati minori Ricavi Ordinari per Euro 15.000,00. A fronte di queste minori entrate, sono stati previsti minori Costi di Struttura per Euro 21.000,00 e maggiori Costi per Progetti e Iniziative per Euro 6.000,00.

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

**Voce di Proventi da servizi** – Detta voce, originariamente, pari ad € 25.639,35 al netto dell'IVA vigente, e relativa alla gestione dei Fondi di Perequazione 2021 2022, viene integrata con l'implementazione di nuove attività e vede un aumento di complessivi € 49.009,45, importo che risulta così composto:

- 1) Progetti 20% € **40.983,61**
- 2) Realizzazione organizzazione partecipazione Fiera di Foggia € **2.616,00**
- 3) Realizzazione progetto "ORIENT@FACTORY" di cui all'Avviso pubblico "PUNTI CARDINALI" € **5.409,84**

**Voce Altri proventi o Rimborsi** - In conformità a quanto previsto dal DPR 254/2005 e dalla Circolare Mise n. 3612 C del 2007, risultano classificati i proventi finanziari derivanti dalla riscossione delle polizze assicurative relative alla gestione del TFR liquidato al personale cessato. L'importo inserito nello schema di aggiornamento al preventivo economico è pari ad € 1.692,26

**Voce Contributi regionali o da Enti Pubblici** - Con Determina del Segretario Generale N° atto 2023000287 del 03/07/2023, la CCIAA di Foggia ha delegato all'Azienda Speciale, che risulta in possesso delle idonee competenze, la conduzione delle attività relative al progetto Excelsior, le cui attività saranno gestite direttamente dal personale dell'azienda speciale. L'importo inserito nello schema di aggiornamento al preventivo economico è pari ad € 11.700,00.

**Voce Contributo della Camera di Commercio** - A seguito dell'aumento delle voci da prestazioni da servizi, altri proventi e rimborsi e contributi regionali o da altri enti pubblici, l'importo del contributo della Camera di Commercio, tenuto conto, altresì, della contestuale riduzione dei costi di struttura, risulta, proporzionalmente diminuito per un importo complessivo di € 77.401,71

Risultano, parimenti, rideterminati il costo del personale, anche ai sensi di quanto previsto con la deliberazione del CdA n. 7 del 13/04/2023, le spese di funzionamento, gli ammortamenti e la voce di spesa relativa ai Costi Istituzionali.

**Voce Costo del Personale** - Rispetto alla previsione iniziale 2023, l'importo risulta diminuito complessivamente di € 20.000,00.





Detta diminuzione risulta determinata, in prima istanza, dalla cessazione di un contratto di lavoro di 1 unità di personale di 1<sup>a</sup> livello, a far data dal 15 marzo u.s; inoltre, avuto riguardo alla gestione dei primi 6 mesi 2023, si è provveduto ad una rimodulazione di alcune voci di costo del personale, che risultano essere state, proporzionalmente, adeguate. Di fatti, nelle more del rinnovo contrattuale di riferimento, è stata prevista sia l'erogazione di una tantum, sia quella di un anticipo degli aumenti che saranno definiti nel prossimo contratto.

Infine, a seguito della deliberazione n. 7 del 13/04/2023 con la quale il CdA ha conferito mandato al Direttore Generale al fine attivare relazioni sindacali utili alla redazione di un contratto integrativo, nelle more della definizione dello stesso, si è proceduto a stimare un importo relativo alla reintroduzione, da settembre 2023, dell'istituto del Servizio sostitutivo di mensa, sulla scorta del valore attualmente attribuito ai dipendenti camerali, pari ad € 7,00.

**Voce Spese di Funzionamento- Detta voce** non subisce variazioni, tuttavia, risulta rideterminata sulla scorta dell'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2023.

**Voce Ammortamenti** – Detta voce risulta rideterminata in considerazione del completo ammortamento, dei beni di proprietà dall'Azienda Speciale, ivi compresi anche quelli che il Cesan ha acquisito a seguito della fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Camtek

**Voce Costi istituzionali** – Detta voce risulta rideterminata in ragione delle attività istituzionali, affidate dall'ente camerale all'azienda speciale, e risulta quantificata in € 6.000,00.

La documentazione relativa al progetto relativo all'aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2023, 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, su indicazione del Segretario Generale, con nota mail, al collegio dei revisori dell'Azienda Speciale, in data 14/07/2023 ed integrata con successive note mail, rispettivamente, del 18/07 e del 24/07 2023.

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. 35 del 22/12/2022, possono essere sintetizzate con i dati riassuntivi di seguito riportati:



#### **RICAVI ORDINARI**

<b>RICAVI ORDINARI</b>	<b>Preventivo 2023</b>	<b>Preventivo 2023 Aggiornato</b>
	<b>460.000,00</b>	<b>445.000,00</b>

I ricavi registrano un decremento complessivo di euro 15.000,00

#### **COSTI DI STRUTTURA**

<b>Costi di struttura</b>	<b>Preventivo 2023</b>	<b>Preventivo 2023 Aggiornato</b>
	<b>460.000,00</b>	<b>439.000,00</b>

Gli importi relativi ai costi di struttura registrano un decremento complessivo di euro 21.000,00

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

<b>Costi Istituzionali</b>	<b>Preventivo 2023</b>	<b>Preventivo 2023 Aggiornato</b>
	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>

Nell'ambito della ridefinizione delle attività affidate dall'Ente all'Azienda speciale, sono state previste attività che comportano, Spese per progetti e iniziative per un importo complessivo di euro 6.000,00.

I costi totali registrano, pertanto, un decremento complessivo di euro 15.000,00.

I ricavi totali ed i costi totali pareggiano per un totale di euro 445.000,00

#### **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 deliberazione n. 35 del 22/12/2022 con la quale è stato approvato il Preventivo Economico 2023 dell'Azienda Speciale Cesan



VISTA la deliberazione n. 7 del 13/04/2023 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 2023, sopra esposti

RITENUTO, pertanto, dover approvare l'Aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2023, 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;

VISTE le note mail del 14/07/2023, del 18/07/2023 e del 24/07/2023, con le quali è stata trasmessa, al collegio dei revisori dell'Azienda Speciale, la documentazione relativa al progetto relativo all'aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2023, 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.

VISTO il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, di cui al verbale n. 04/2023 del 24/07/2023, trasmesso in pari data;

Ad unanimità di voti,

### **DELIBERA**

1. Di approvare l'Aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2023, 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 2023.
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 Anno 2023	Aggiornamento Preventivo Anno 2023	Servizi di Assistenza alle Imprese e al territorio e Attività Progettuali	Attività Azienda Speciale: Area Generale	TOTALE	Differenze Contabili
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>						
1) Proventi da servizi	25.639,35	74.648,80	74.648,80		74.648,80	49.009,45
2) Altri proventi o rimborsi	-	1.692,26	-	1.692,26	-	1.692,26
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-	-	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	11.700,00	11.700,00	-	11.700,00	11.700,00
5) Altri contributi	-	-	-	-	-	-
6) Contributo della Camera di Commercio in conto esercizio	434.360,65	356.958,94	220.480,34	136.478,60	356.958,94	- 77.401,71
<b>Totale (A)</b>	<b>460.000,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>306.829,14</b>	<b>138.170,86</b>	<b>443.307,74</b>	- <b>15.000,00</b>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>						
7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori	13.000,00	13.000,00	-	13.000,00	13.000,00	-
8) Personale	420.000,00	400.000,00	299.529,14	100.470,86	400.000,00	- 20.000,00
9) Funzionamento	26.000,00	26.000,00	1.300,00	24.700,00	26.000,00	-
10) Ammortamenti e accantonamenti	1.000,00	-	-	-	-	- 1.000,00
<b>Totale (B)</b>	<b>460.000,00</b>	<b>439.000,00</b>	<b>300.829,14</b>	<b>138.170,86</b>	<b>439.000,00</b>	- <b>21.000,00</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>						
11) Spese per progetti e iniziative	-	6.000,00	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00
<b>Totale (C)</b>	<b>-</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
<b>Totale Costi (B+C)</b>	<b>460.000,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>306.829,14</b>	<b>138.170,86</b>	<b>445.000,00</b>	- <b>15.000,00</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 2023****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.

Il progetto di aggiornamento tiene conto delle risultanze del bilancio di esercizio 2022, dell'andamento della gestione dei primi 6 mesi dell'anno 2023, oltre che dello schema di aggiornamento del preventivo economico della Camera di Commercio di Foggia.

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.

Nella costruzione dell'aggiornamento del bilancio si è tenuto, oltre ad attività intervenute nel corso dell'esercizio 2023, anche e soprattutto del decreto del 23 febbraio 2023, con il quale il Ministro delle Imprese e del Made in Italy ha autorizzato, per il triennio 2023 – 2025, l'incremento del diritto annuale fino ad un massimo del 20%.

Infatti, l'Azienda Speciale, come per il triennio trascorso, fornirà supporto alla realizzazione delle nuove attività progettuali di cui al citato decreto e di seguito declinate.

**1. La doppia transizione: digitale ed ecologica**

Promuovere un'economia inclusiva e sostenibile attraverso la trasformazione digitale ed ecologica delle imprese è una delle sfide più attuali, sia per rilanciare la ripresa post pandemica e dare slancio a produzione e investimenti, sia per "mettere a terra" le iniziative del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR che rappresentano un'occasione irripetibile per avviare un nuovo ciclo di sviluppo inclusivo e sostenibile del nostro Paese.

La "doppia transizione" è infatti considerata uno dei capisaldi della ripresa post Coronavirus del nostro Paese ed avrà impatti significativi sulla competitività e sulla crescita internazionale, come evidenziato dal rapporto DESI 2022 - Digital Economy and Society Index della Commissione Europea: "i progressi che il nostro Paese sarà capace di compiere nei prossimi anni verso la transizione digitale, ecologica e la sostenibilità saranno cruciali per consentire all'intera UE di conseguire gli obiettivi del decennio digitale per il 2030".

Gli obiettivi prioritari che la presente progettualità intende raggiungere sono:

- Accrescere la cultura, la consapevolezza e le competenze delle imprese in materia digitale e green;
- Sviluppare ecosistemi dell'innovazione digitale e green;
- Facilitare la "doppia transizione" attraverso le tecnologie digitali;
- Accompagnare le imprese nella "doppia transizione".



## **2. Formazione Lavoro**

Il Sistema camerale, anche in collaborazione con i principali stakeholder nazionali e territoriali istituzionali, associativi e formativi, sono sempre più impegnate sui temi dell'orientamento, sia a carattere informativo (dati per la conoscenza del mercato del lavoro attuale e nel medio termine) che attuativo attraverso la progettazione e realizzazione di programmi, servizi e azioni rivolti al sistema delle imprese e dell'istruzione e formazione in materia di raccordo scuola-impresa, placement e certificazione delle competenze, coerentemente con il quadro normativo ormai consolidato che ha riconosciuto al Sistema Camerale queste specifiche competenze e funzioni (D. Lgs 219/2016, art. 18 comma 10 e D. Lgs. 277/2019).

Il ruolo delle Camere di commercio e dell'intero Sistema Camerale, nonostante il rinnovato quadro di incertezze, può ulteriormente rafforzarsi, ponendo a servizio delle imprese e della formazione le proprie consolidate funzioni e attività per facilitare la riduzione del mismatch tra domanda e offerta di lavoro, agendo in primis sull'importanza dell'acquisizione e rafforzamento delle competenze da parte dei giovani per poter sperimentare e sviluppare tutte quelle abilità e capacità del proprio bagaglio culturale utile nell'avvicinarsi al mutevole mercato del lavoro. In tal senso, sarà poi necessario poter comprovare le competenze acquisite nel proprio percorso di "learning by doing". Ed è proprio con questo obiettivo che il sistema delle Camere di commercio intende supportare un processo di certificazione delle competenze che punti a sviluppare e a far emergere tutte quelle caratteristiche proprie dell'alternanza di qualità utile non solo a fini orientativi ma anche come bagaglio di esperienza sul campo, sia essa svolta alla fine di un percorso secondario (PCTO), sia a conclusione di un percorso professionalizzante (ITS, Duale). In tal senso, si pongono le basi per offrire supporto a tutta la filiera tecnico professionale, puntando all'arricchimento e alla certificazione delle competenze (specialmente digitali, green e imprenditive) che sempre di più stanno diventando centrali nello sfidante intento di riduzione del mismatch lavorativo.

## **3. Turismo**

L'ultimo scenario elaborato dall'Osservatorio sull'Economia del Turismo delle Camere di Commercio, sulla base di interviste a titolari di imprese ricettive italiane nel periodo 15-30 giugno, restituisce una fotografia di flussi turistici previsti in netta crescita per l'estate 2022.

Tuttavia, nonostante uno scenario congiunturalmente incoraggiante, il comparto turistico segnala ancora difficoltà, sia legate alla difficoltà di recuperare in tempi brevi il forte impatto economico che la pandemia aveva arrecato alle attività della filiera; sia, in questo momento, derivanti dagli effetti dell'inflazione che aumentano le complessità di gestione delle imprese.

Per realizzare una programmazione di sistema, capace di incidere sulle fragilità del settore turistico, sono state definite 3 priorità strategiche:

1. dare continuità alle progettualità e alle iniziative di valorizzazione dei territori già avviate;
2. promuovere lo strumento delle destinazioni turistiche e degli attrattori culturali;
3. potenziare la qualità della filiera turistica.



#### 4. Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali

La capillarità della rete camerale e la sua vicinanza alle imprese di riferimento rendono il Sistema Camerale e le sue articolazioni funzionali e territoriali un elemento imprescindibile in tema di promozione all'estero, come individuato dal decreto legislativo n.219 del 2016.

Il sistema camerale grazie alle risorse disponibili da incremento del 20% ha contribuito- unitamente agli altri attori della "promotion" - a rendere l'export il principale driver per la ripartenza soprattutto stimolando le aziende a rivedere i loro modelli di business attraverso la leva del digitale con riferimento sia al processo produttivo, sia alla modalità di commercializzazione con l'utilizzo delle nuove tecnologie.

In uno scenario mutato a causa della pandemia e della Guerra in Ucraina, l'obiettivo principale del sistema camerale resta quello di rinforzare la presenza all'estero delle imprese già attive sui mercati globali, assistendole nell'individuazione di nuove opportunità di business nei mercati già serviti o nello scouting di nuovi mercati; proseguendo ovviamente ad individuare, formare e avviare all'export le PMI attualmente operanti sul solo mercato domestico (le cosiddette "potenziali esportatrici") e quelle che solo occasionalmente hanno esportato negli ultimi anni.

Sulla base di tali premesse, la presente proposta progettuale ha l'obiettivo prioritario di assicurare un accompagnamento permanente alle PMI verso i mercati esteri attraverso un'offerta integrata di servizi su una serie di ambiti che vanno dal posizionamento e dalla promozione commerciale (sia "fisica" che "virtuale") ad azioni mirate di assistenza, per contribuire ad ampliare/diversificare i mercati di sbocco e a rafforzare la competitività dei sistemi produttivi territoriali anche in vista del necessario riposizionamento e/o approccio a seguito evento pandemico e crisi a seguito conflitto.

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 aggiornamento.

Preliminarmente, si rileva, nel quadro di destinazione programmatica delle risorse dell'allegato G – DPR 254 2005, rispetto allo schema di Preventivo Economico 2023, una differente allocazione della voce Contributi della Camera di Commercio in conto Esercizio e della voce Costo del Personale. L'Azienda Speciale, infatti, da gennaio 2023, al fine di armonizzare il proprio sistema contabile con quello camerale, ha introdotto l'utilizzo del Software di contabilità Infocamere CON2; detto sistema, già in uso presso la Camera di Commercio di Foggia, prevede una contabilità impostata su centri di costo. Ciò premesso, avuto riguardo alla gestione dei primi 6 mesi dell'esercizio 2023, verificata l'effettiva incidenza delle suddette voci nelle rispettive aree aziendali "Generale" e "Servizi alle imprese e progetti", si è ritenuto opportuno procedere ad una rimodulazione delle stesse.

- **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

**RICAVI ORDINARI**

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

RICAVI ORDINARI	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
		<b>460.000</b>

Gli importi relativi ai **ricavi che** subiscono una diminuzione complessiva di **€ 15.000** sono stati rideterminati secondo quanto in premessa e risultano così costituiti.

**Voce A1) Proventi da servizi € 74.648,80 al netto dell'IVA vigente**

1) Proventi da servizi	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
		25.639,35

Questa voce comprende le attività, intese come prestazioni di servizi, che l'azienda sta fornendo e fornirà alla Camera di Commercio, nell'ambito delle linee programmatiche fissate nella RPP 2023 approvata dal Consiglio Camerale con deliberazione n.19 del 30.11.2022 e aggiornata, dallo stesso Consiglio, con deliberazione n. 8 del 24.05.2023.

La voce di Proventi da servizi, originariamente, pari ad **€ 25.639,35** al netto dell'IVA vigente, e relativa alla gestione dei Fondi di Perequazione 2021 2022, viene integrata con l'implementazione di nuove attività e vede un aumento di complessivi **€ 49.009,45**, importo che risulta così composto:

- 1) Progetti 20% **€ 40.983,61**
- 2) Realizzazione organizzazione partecipazione Fiera di Foggia **€ 2.616,00**
- 3) Realizzazione progetto "ORIENT@FACTORY" di cui all'Avviso pubblico "PUNTI CARDINALI" **€ 5.409,84**

- 1) A seguito dell'avvenuta approvazione del decreto del 23 febbraio 2023, con il quale il Ministro delle Imprese e del Made in Italy ha autorizzato, per il triennio 2023 – 2025, l'incremento del diritto annuale, la voce proventi da servizi, risulta, aumentata dell'importo di € 40.983,61 oltre IVA, quota che la CCIAA ha inteso destinare all'Azienda Speciale, per il supporto utile alla realizzazione delle attività progettuali di seguito indicate:

PROGETTI 20% Annualità 2023	Tipologia di spesa	CCIAA di Foggia
LA DOPPIA TRANSIZIONE: Ecologica e Digitale	Costi Esterni	
	prestazioni di servizi (Azienda Speciale Cesan)	€ 16.393,44
	<b>Totale</b>	<b>€ 16.393,44</b>
FORMAZIONE LAVORO	Costi Esterni	
	prestazioni di servizi (Azienda Speciale Cesan)	€ 16.393,44
	<b>Totale</b>	<b>€ 16.393,44</b>
TURISMO	Costi Esterni	
	prestazioni di servizi (Azienda Speciale Cesan)	€ 4.098,36
	<b>Totale</b>	<b>€ 4.098,36</b>
INTERNAZIONALIZZAZIONE	Costi Esterni	
	prestazioni di servizi (Azienda Speciale Cesan)	€ 4.098,36
	<b>Totale</b>	<b>€ 4.098,36</b>
<b>Totali complessivi</b>		<b>€ 40.983,61</b>





- 2) Con Determina del Segretario Generale N° atto 2023000142 del 20/04/2023 la CCIAA di Foggia ha affidato all'Azienda Speciale l'organizzazione della partecipazione dell'Ente alla Fiera di Foggia. Il citato provvedimento prevedeva che, a conclusione dell'attività, l'Azienda avrebbe provveduto a fatturare alla Camera di Commercio, la quota relativa al rimborso delle spese effettivamente sostenute, per importo massimo di € 5.000,00 (IVA compresa). Di fatti, l'Azienda, al termine delle attività, ha provveduto ad emettere fattura verso l'Ente, per un totale di € 2.616,00 oltre IVA. Detto importo risulta essere inserito nel presente aggiornamento.
- 3) Con Determina del Segretario Generale N° atto 2023000290 del 05/07/2023 la CCIAA di Foggia ha affidato all'Azienda Speciale la gestione delle attività relative dell'iniziativa progettuale denominata "ORIENT@FACTORY" di cui all'Avviso pubblico "PUNTI CARDINALI" promosso dal Dipartimento Politiche del Lavoro Istruzione e Formazione della Regione Puglia. La spesa sostenuta per la realizzazione dell'iniziativa, come sopra descritta, sarà oggetto di fatturazione da parte del Cesan alla Camera di Commercio di Foggia per il rimborso delle spese, effettivamente sostenute, per un importo massimo pari ad € € 5.409,84 oltre IVA.

**Voce A2) Altri proventi o rimborsi € 1.692,26.**

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 finanziari derivanti dalla riscossione delle polizze assicurative relative alla gestione del TFR liquidato al personale cessato ed ammontano a complessivi € 1.692,26.

	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
2) Altri proventi o rimborsi	-	1.692,26

**Voce A4) Contributi regionali o da altri enti pubblici € 11.700,00**

Con Determina del Segretario Generale N° atto 2023000287 del 03/07/2023. la CCIAA di Foggia ha delegato all'Azienda Speciale, che risulta in possesso delle idonee competenze, la gestione delle attività relative al progetto Excelsior Le attività si articoleranno su base mensile e copriranno il periodo gennaio-dicembre 2023, prevedendo le seguenti macro-fasi:

-FASE A: sensibilizzazione del sistema imprenditoriale del territorio per la partecipazione all'indagine, rilevazione, \*recall\* e controllo qualità dei dati raccolti;

-FASE B: predisposizione di materiali, azioni e iniziative per la disseminazione dei risultati delle indagini, organizzazione di attività di divulgazione e consolidamento dei network territoriali, con particolare riferimento ai giovani (per l'orientamento, l'analisi delle competenze e la transizione scuola-lavoro).

Per l'esecuzione delle attività di progetto all'Azienda Speciale verrà riconosciuto un contributo massimo, per l'intero anno 2023, di Euro 11.700,00 corrisposto direttamente all'Azienda Speciale da Unioncamere Nazionale.

	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	11.700,00

**Voce A6) Contributo della Camera di Commercio € 356.958,94**

	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
6) Contributo della Camera di Commercio in conto esercizio	434.360,65	356.958,94

L'importo del contributo della Camera di Commercio, in relazione all'aumento delle voci da prestazioni da servizi, altri proventi e rimborsi e contributi regionali o da altri enti pubblici, tenuto conto, altresì, della contestuale riduzione dei costi di struttura, risulta, proporzionalmente diminuito per un importo complessivo di € 77.401,71

**VOCE B****COSTI DI STRUTTURA**

Gli importi relativi ai costi di struttura, diminuiscono per complessivi € 21.000 e risultano così costituiti e rideterminati:

Costi di struttura	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
	460.000,	439.000

La voce include i seguenti costi:

- € 13.000 Organi istituzionali.
- € 400.000 Personale. **Diminuzione di € 20.000**
- € 26.000 Funzionamento.
- € 0,00 Ammortamenti e Accantonamenti. **Diminuzione di € 1.000**

**Voce B.7 Organi istituzionali**

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

I compensi risultano rideterminati alla luce delle disposizioni del Decreto Mise dell'11 Dicembre 2019.

DETTAGLIO COSTI ORGANI ISTITUZIONALI		
COMPENSO REVISORI DEI CONTI	PRESIDENTE € 4.900,00 COMPONENTI € € 3.800,00 x 2= € 7.600,00	12.500
SPESE PER MISSIONI COMPONENTI ORGANI STATUTARI	RIMBORSO SPESE MISSIONI	500
<b>TOTALE</b>		<b>13.000</b>

L'importo non risulta aver subito variazioni.

**VOCE B.8 Personale**

La spesa complessiva iscritta nell'aggiornamento al preventivo economico si riferisce alla pianta organica dell'Azienda composta da n.7 unità di personale, tutte, attualmente, inquadrare con contratto di lavoro full time a tempo indeterminato.

Rispetto alla previsione iniziale 2023, l'importo relativo al costo del personale, risulta diminuito complessivamente di € 20.000,00.

Detta diminuzione risulta determinata, in prima istanza, dalla cessazione di un contratto di lavoro di 1 unità di personale di 1^ livello, a far data dal 15 marzo u.s.; inoltre, avuto riguardo alla gestione dei primi 6 mesi 2023, si è provveduto ad una rimodulazione di alcune voci di costo del personale, che risultano essere state, proporzionalmente, adeguate. Di fatti, nelle more del rinnovo contrattuale di riferimento, è stata prevista sia l'erogazione di una tantum, sia quella di un anticipo degli aumenti che saranno definiti nel prossimo contratto.

Infine, a seguito della deliberazione n. 7 del 13/04/2023 con la quale il CdA ha conferito mandato al Direttore Generale al fine attivare relazioni sindacali utili alla redazione di un contratto integrativo, nelle more della definizione dello stesso, si è proceduto a stimare un importo relativo alla reintroduzione, da settembre 2023, dell'istituto del Servizio sostitutivo di mensa, sulla scorta del valore attualmente attribuito ai dipendenti camerali, pari ad € 7,00.

Personale	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
	420.000	400.000

Voci di costo	Preventivo 2023	Aggiornamento Preventivo 2023
Retribuzione annua	€ 274.438,78	€ 257.577,25
Contributi INPS FAPS	€ 79.532,36	€ 74.645,89
Contributi INPS FIS	€ 960,54	€ 901,52
Contributi QUAS	€ 712,00	€ 712,00
Contributi QUADRIFOR	€ 100,00	€ 100,00
Contributi Fondo Est	€ 600,00	€ 530,00
Contributi INAIL	€ 1.097,76	€ 1.030,31
Quota Annuale TFR	€ 20.328,80	€ 19.079,80
Rivalutazione TFR	€ 31.929,77	€ 31.723,24
Missioni	€ 500,00	€ 700,00
Buoni pasto	€ 0,00	€ 3.000,00
Lavoro straordinario	€ 9.800,00	€ 10.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 420.000,00</b>	<b>€ 400.000,00</b>

TIPOLOGIA	Preventivo 2023	Aggiornamento Preventivo 2023
DIRIGENTI	'---	'---
QUADRO	2	2
IMPIEGATI 1^ LIVELLO	4	3
IMPIEGATI 2^ LIVELLO	1	1
IMPIEGATI 3^ LIVELLO	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

La voce registra un decremento, complessivo, di € 20.000,00.

**VOCE B.9 Funzionamento**

Funzionamento	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
	26.000	26.000

Le spese di funzionamento il cui dettaglio si riporta, non subiscono variazioni, tuttavia, risultano rideterminate sulla scorta dell'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2023.

Voci di spesa	Preventivo 2023	Aggiornamento
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	1.000,00	500,00
Quote associative	400,00	400,00
Soprawvenienze passive	1.000,00	400,00
Arrotondamenti passivi	0,00	100,00
Interessi passivi	0,00	200,00
Servizio Pubblicamera - VPN e Posta Elettronica	2.000,00	2.000,00
Servizi e utenze internet	1.500,00	1.800,00
Assistenza software contabilità e paghe	1.300,00	1.300,00
Servizio Contabilità Infocamere	3.000,00	4.000,00
Servizio I Conto Banca Infocamere	1.000,00	0,00
Consulenza Fiscale	3.500,00	3.200,00
Consulenza Paghe e Contributi	2.500,00	3.900,00
Oneri e commissioni bancarie	2.000,00	2.000,00
Spese postali e valori bollati	300,00	100,00
Diritti camerali e oneri di segreteria	500,00	100,00
Imposte e tasse	6.000,00	6.000,00
<b>Totale parziale</b>	<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>

L'importo, nel suo complesso, non risulta aver subito variazioni.

**VOCE B.10 Ammortamenti e accantonamenti**

La voce risulta rideterminata in considerazione del completo ammortamento dei beni di proprietà dall'Azienda Speciale, ivi compresi anche quelli che il Cesan ha acquisito a seguito della fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Camtek.

Ammortamenti	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
	1.000	0,00

La voce registra un decremento di € 1.000,00.

**VOCE C COSTI ISTITUZIONALI**

Costi Istituzionali	Preventivo 2023	Preventivo 2023 Aggiornato
	0,00	6.000,00

La voce costi istituzionali risulta rideterminata in ragione delle attività istituzionali, affidate dall'ente camerale all'azienda speciale, e risulta quantificata in € 6.000,00.

La voce registra un aumento di € 6.000,00.

Foggia, 14 Luglio 2023

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. 4/2023

Il giorno 24 luglio 2023, alle ore 16,00, 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 2023 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 2023 del CESAN è stata trasmessa tramite mail in data 14/07/2023 ed integrata con mail del 18 e del 24 luglio 2023.

Il Collegio esamina la predetta documentazione e predispone ed approva la relazione, che allega al presente verbale. La Riunione termina alle ore 17,10.

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 2023 - AZIENDA SPECIALE CESAN**

Signor Presidente, Signori consiglieri,

il Collegio dei Revisori dei conti è chiamato ad esprimere un parere sull'aggiornamento al preventivo economico 2023 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 e n. 87080/2015.

Nella Relazione sull'aggiornamento del Preventivo il Presidente del Cesan evidenzia che per la costruzione del citato aggiornamento si è tenuto conto, oltre ad attività intervenute nel corso dell'esercizio 2023, anche e soprattutto del decreto del 23 febbraio 2023, con il quale il Ministro delle Imprese e del Made in Italy ha autorizzato, per il triennio 2023 – 2025, l'incremento del diritto annuale fino ad un massimo del 20%.

Infatti, l'Azienda Speciale, come per il triennio trascorso, fornirà supporto alla realizzazione delle nuove attività progettuali di cui al citato decreto e di seguito declinate:

1. La doppia transizione: digitale ed ecologica;
2. Formazione Lavoro;
3. Turismo;
4. Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali.

Nella Relazione viene evidenziato che, nel quadro di destinazione programmatica delle risorse dell'allegato G – DPR 254/2005, rispetto allo schema di Preventivo Economico 2023, è presente una differente allocazione della voce Contributi della Camera di Commercio in conto Esercizio e della voce Costo del Personale. L'Azienda Speciale, infatti, da gennaio 2023, al fine di armonizzare il proprio sistema contabile con quello camerale, ha introdotto l'utilizzo del Software di contabilità Infocamere CON2. Questo sistema, già in uso presso la Camera di Commercio di Foggia, prevede una contabilità impostata su centri di costo. Ciò premesso, l'Azienda oltre a tener in considerazione la gestione dei primi sei mesi, ha provveduto ad una

rimodulazione delle voci tenendo conto delle aree aziendali “Servizi alle Imprese” e “Generale”.

Al fine di evidenziare le variazioni rispetto agli importi del preventivo 2023, si allega la seguente tabella comparativa con valori espressi in euro.

<b>VOCI DI COSTO/RICAVO AZIENDA SPECIALE CESAN</b>	<b>Preventivo Anno 2023</b>	<b>Preventivo Anno 2023 - Aggiornato</b>	<b>Variazione</b>
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>			
1) Proventi da servizi	25.639,35	74.648,80	+ 49.009,45
Fondi di Perequazione 2021 2022	25.639,35	25.639,35	
Progetti aumento 20%		40.983,61	
Organizzazione part.ne Fiera di Foggia		2.616,00	
Progetto ORIENT@FACTORY” di cui all’Avviso pubblico “PUNTI CARDINALI		5.409,84	
2) Altri proventi o rimborsi		1.692,26	+1.692,26
3) Contributi da organismi comunitari			
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici		11.700,00	+ 11.700,00
5) Altri contributi			
6) Contributo della CCIAA	434.360,65	356.958,94	- 77.401,71
<b>Totale (A)</b>	<b>460.000,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>- 15.000,00</b>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>			
7) Organi Istituzionali	13.000,00	13.000,00	0
8) Personale	420.000,00	400.000,00	-20.000,00
9) Funzionamento	26.000,00	26.000,00	0
10) Ammortamenti e accantonamenti	1.000,00		-1.000,00
<b>Totale (B)</b>	<b>460.000,00</b>	<b>439.000,00</b>	<b>-21.000,00</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>			
11) Spese per attività delegate CCIAA		6.000,00	+6.000,00
<b>Totale (C)</b>	<b>0</b>	<b>6.000,00</b>	<b>+6.000,00</b>
<b>Totale Costi (B+C)</b>	<b>460.000,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>-15.000,00</b>

**Voce A** - Il totale della voce relativa ai **RICAVI ORDINARI** passa da € 460.000,00 a € 445.000,00 registrando una diminuzione complessiva di € 15.000,00.

La **Voce A1) Proventi da servizi**, preventivata a € 25.639,35 al netto dell’IVA vigente, e relativa alla gestione dei Fondi di Perequazione 2021/22, con l’implementazione di nuove attività risulta



di € 74.648,80 registrando un aumento di complessivi € 49.009,45, importo che risulta così composto:

- 1) progetti finanziati con l'aumento 20% del contributo camerale € 40.983,61;
- 2) realizzazione organizzazione partecipazione Fiera di Foggia € 2.616,00;
- 3) realizzazione progetto "ORIENT@FACTORY" di cui all'Avviso pubblico "PUNTI CARDINALI € 5.409,84.

Nella **Voce A2)** gli **Altri proventi o rimborsi** passano da € 0 a € 1.692,26 per le riscossioni delle polizze assicurative relative alla gestione del TFR liquidato al personale cessato.

**Voce A4) Contributi regionali o da altri enti pubblici** passa da € 0 a € 11.700,00 e concerne la gestione delle attività relative al progetto Excelsior per la quale viene riconosciuto un contributo massimo, per l'intero anno 2023 corrisposto direttamente all'Azienda Speciale da Unioncamere Nazionale.

Con riferimento alla **Voce A6)**, il **Contributo della Camera di Commercio** previsto per € 434.360,65 si riduce a € 356.958,94, con un decremento di € 77.401,71 in relazione all'aumento delle voci da prestazioni da servizi, altri proventi e rimborsi e contributi regionali o da altri enti pubblici, tenuto conto, altresì, della contestuale riduzione dei costi di struttura.

#### **VOCE B – COSTI DI STRUTTURA**

Il totale dei costi di struttura passa da € 460.000,00 a € 439.000,00 registrando un decremento di € 21.000,00. 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. L'importo della voce è pari a € 13.000,00 e non ha subito variazioni.

#### **VOCE B8 – Personale**

Il Costo del Personale nel preventivo 2023 è stato stimato in € 420.000,00; di contro, l'aggiornamento prevede un importo di € 400.000,00 con un conseguente decremento complessivo individuato in misura pari ad € 20.000,00.

Tale diminuzione risulta determinata, in prima istanza, dalla cessazione di un contratto di lavoro di 1 unità di personale di 1° livello, a far data dal 15 marzo 2023; inoltre, avuto riguardo alla

gestione dei primi 6 mesi 2023, nella relazione risulta esplicitato che si è provveduto ad una rimodulazione di alcune voci di costo del personale, che risultano essere state, proporzionalmente, adeguate.

#### **Voce B9 – Funzionamento**

Le spese di funzionamento, pari a € 26.000,00, rimangono invariate nell'importo totale rispetto al preventivo economico 2023, pur essendo state rideterminate nelle voci di dettaglio.

**La Voce B10** – Ammortamenti e accantonamenti individuata nel preventivo economico 2023 in misura pari a € 1.000,00, risulta pari a € 0,00 nel documento di aggiornamento in esame. La voce risulta rideterminata in considerazione del completo ammortamento dei beni di proprietà dall'Azienda Speciale, ivi compresi anche quelli che il Cesan ha acquisito a seguito della fusione per incorporazione dell'Azienda Speciale Camtek.

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

La voce costi istituzionali risulta rideterminata in ragione delle attività istituzionali, affidate dall'ente camerale all'Azienda speciale, e risulta quantificata in € 6.000,00.

La voce registra pertanto un aumento di € 6.000,00.

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, a seguito di richiesta del Collegio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione dell'aggiornamento del preventivo economico 2023 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: 24/07/2023 19:33:37

CAMERA DI COMMERCIO  
FOGGIA

## COLLEGIO DEI REVISORI

## Verbale n. 56

L'anno duemilaventitè, il giorno 27 del mese di luglio alle ore 20.00 , si è riunito in video conferenza previa convocazione del giorno 26/07/2023 ed invio della relativa documentazione, 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 2023.

L'aggiornamento 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 2023 tenendo conto dell'obbligo di destinare l'importo della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 per il finanziamento dei diversi progetti attualmente autorizzati dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy con decreto del 23 febbraio 2023.

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 otto 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 2023 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 2023 così come riepilogato:

CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI FOGGIA							
Conto	DESCRIZIONE	Budget 2023	Minori Uscite	Maggiori Entrate	Maggiori Uscite	Budget variato	Tipo Conto
310006	-Diritto Annuale Incremento 20% da anni precedenti	€ 0,00		182.306,39		€ 182.306,39	Ricavi
312004	-Contributi fondo Perequativo per progetti	€ 31.280,00		58.337,00		€ 89.617,00	Ricavi
310001	-Restituzione diritto annuale	€ 0,00			1.000,00	-€ 1.000,00	Costi
312006	- Proventi da progetti	€ 0,00		6.600,00		€ 6.600,00	Ricavi
360006	-Sopravvenienze attive	€ 0,00		275.000,00		€ 275.000,00	Ricavi





321006	- Risorse accessorie	-€ 383.114,40	33.514,03			-€ 349.600,37	Costi
327022	- Irap su collaboratori	-€ 10.000,00			5.600,00	-€ 15.600,00	Costi
329001	- Compensi ind. e rimborsi Consiglio	-€ 42.000,00	16.500,00			-€ 25.500,00	Costi
329003	- Compensi e rimborsi Giunta	-€ 33.000,00			42.500,00	-€ 80.500,00	Costi
329006	- Compensi ind. e rimborsi Presidente	-€ 44.000,00			19.000,00	-€ 59.000,00	Costi
329007	- Spese per missioni Organi Istituzionali	€ 0,00			3.000,00	-€ 3.000,00	Costi
329018	- Oneri previdenziali collaboratori	-€ 10.000,00			19.400,00	-€ 29.400,00	Costi
330015	- Progetto orient@factory "Punti cardinali"	€ 0,00			6.600,00	-€ 6.600,00	Costi
330001	- Iniziative di promozione ed informazione economica	-€ 809.677,79	590.000,00		337.792,53	-€ 557.470,32	Costi
330028	- Contributi ed oneri per progetti del Fondo Perequativo	-€ 31.280,00			58.337,00	-€ 89.617,00	Costi
330031	- Contributi az. spec. CE.S.AN	-€ 434.360,65	77.401,71			-€ 356.958,94	Costi
330035	- Progetto Organismo di composizione crisi	-€ 15.000,00			15.000,00	€ 30.000,00	Costi
330036	- Progetto Centenario CCIAA Foggia	-€ 10.000,00			25.000,00	-€ 35.000,00	Costi
330038	- Potenziamento doppia transizione e certificazione di genere	€ 0,00			300.000,00	-€ 300.000,00	Costi
330039	- Potenziamento Servizi internazionalizzazione	€ 0,00			100.000,00	-€ 100.000,00	Costi
330040	- Potenziamento turismo	€ 0,00			100.000,00	-€ 100.000,00	Costi
330041	- Innovazione servizi	€ 0,00			50.000,00	-€ 50.000,00	Costi
330066	- Progetti 20% - Doppia transizione digitale ed ecologica 23-25	-€ 368.622,81			72.193,33	-€ 440.816,14	Costi
330067	- Progetti 20% - Formazione lavoro 23-25	-€ 122.874,27			24.064,43	-€ 146.938,70	Costi
330068	- Progetti 20% - Turismo 23-25	-€ 163.832,36			32.085,92	-€ 195.918,28	Costi
330069	- Progetti 20% - Internazionalizzazione 23-25	-€ 163.832,36			32.085,92	-€ 195.918,28	Costi
	<b>TOTALE costi e ricavi</b>	-€ 2.615.314,64	717.415,74	522.243,39	1.239.659,13	-€ 2.615.314,64	
	<b>Differenza variazioni</b>					€ 0,00	
				<b>Utilizzo Avanzi patrimonializzati</b>		€ 0,00	
	<b>Risultato Esercizio 2023</b>	-€ 488.296,11				-488.296,11	

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

- per complessivi € 182.306,39 sul conto di bilancio 310006 "Diritto annuale incremento 20% da anni precedenti". Relativamente a quella parte di incremento 20% del diritto annuale 2022 destinato a finanziare attività progettuali da realizzare nel corso del 2023;
- € 58.337,00 sul conto 312004 "contributi fondo perequativo per progetti". Si tratta di adeguare lo stanziamento in bilancio (sia in entrata, che in uscita), al totale previsto per i progetti finanziati con il fondo perequativo;
- € 6.600,00 sul conto di bilancio 312006 "Proventi da progetti" per la rilevazione del ricavo relativo alla realizzazione del progetto "Progetto orient@factory - Punti cardinali";
- € 275.000,00 sul conto di bilancio 360006 "Sopravvenienze attive". Per quelle somme accantonate prudenzialmente al fondo rischi spese future per coprire oneri derivanti da una eventuale soccombenza nella causa contro l'Ente Fiera di Foggia, che oggi è possibile liberare a seguito della ordinanza con cui la Corte Cassazione, Sezioni Unite Civile ha sancito che la Camera di Foggia non è tenuta ad erogare i contributi oggetto di controversia.

Il totale generale delle nuove risorse accertate per maggiori entrate risulta pari ad € 522.243,39

Le maggiori uscite sono così specificate:

- € 1.000,00 sul conto di bilancio 301001 "Restituzione diritto annuale" relativamente alla restituzione di somme versate erroneamente a titolo di diritto annuale;
- € 5.600,00 sul conto di bilancio 327022 "Irap su collaboratori" a seguito di una più precisa definizione della spesa relativa al versamento dell'Irap;





- € 57.500,00 sui conti di bilancio 329003, 329006, per adeguare gli emolumenti dovuti al Presidente e ai componenti di Giunta della Camera di Commercio a quanto determinato dalla delibera consiliare n. 7 del 24 maggio 2023;
  - € 22.400,00 sul conto di bilancio 329007 e 329018 per una più precisa definizione delle spese per rimborsi missioni e oneri sociali sugli organi istituzionali i cui compensi sono stati determinati dalla delibera consiliare n. 7 del 24 maggio 2023;
  - € 6.600,00 sul conto di bilancio 330015 "Progetto orient@factory - Punti cardinali". Somme necessarie alla realizzazione del "Progetto orient@factory - Punti cardinali", progetto interamente finanziato dalla Regione Puglia;
  - € 337.792,53 sul conto di bilancio 330001 "Iniziative di promozione ed informazione economica" destinati ad ulteriori iniziative di promozione economica;
  - € 58.337,00 sul conto di bilancio 330028 "Contributi ed oneri per progetti del Fondo Perequativo". La variazione ha il solo scopo di riportare in bilancio gli importi totali (sia in entrata, che in uscita), in modo da garantire copertura nel caso in cui la CCIAA decida di sostenere dei costi autonomamente, senza il coordinamento dell'Unione Regionale;
  - per complessivi € 590.000,00 sui conti di bilancio 330035, 330036, 330038, 33039, 330040 e 330041. Si tratta di somme presenti sul conto di spesa 330001 declinate sui seguenti progetti:
    - € 15.000,00 "Progetto Organismo di composizione crisi";
    - € 25.000,00 "Progetto Centenario CCIAA Foggia";
    - € 300.000,00 "Potenziamento doppia transizione e certificazione di genere";
    - € 100.000,00 "Potenziamento Servizi internazionalizzazione";
    - € 100.000,00 "Potenziamento turismo";
    - € 50.000,00 "Innovazione servizi";
  - per complessivi € 160.492,60 sui conti di bilancio 330066, 330067, 330068, e 330069 relativamente a progetti 2023 finanziati dall'incremento 20% del diritto annuale 2022:
    - € 72.193,33 Doppia transazione digitale ed ecologica;
    - € 24.064,43 Formazione lavoro;
    - € 32.085,92 Turismo;
    - € 32.085,92 Internazionalizzazione;
- Il totale generale delle maggiori uscite risulta pari ad € 1.239.659,13  
Le minori uscite invece concernono:
- € 33.514,03 sul conto di bilancio 321006 "Risorse accessorie", per adeguare lo stanziamento a quanto previsto dalla delibera n. 23 del 13 aprile 2023 con cui è stato determinato l'importo da attribuire al fondo risorse decentrate;

- € 16.500,00 sul conto di bilancio 329001 "Compensi, indennità Consiglio", per adeguare le somme previste su tale conto alle somme effettivamente spettanti a componenti del Consiglio camerale come da delibera consiliare n. 7 del 24 maggio 2023;
- € 590.000,00 sul conto di bilancio 330001 "Iniziative di promozione e informazione economica". Si tratta di una mera operazione contabile tesa a trasferire tali somme in conti specifici relativi ai progetti da realizzare.





- € 77.401,71 sul conto di bilancio 330031 "Contributi Azienda Speciale CE.S.AN". Si tratta della ridefinizione del contributo camerale resa possibile dalle maggiori entrate attribuite all'azienda speciale per l'approvazione dei progetti 20% e per minori costi personale;  
Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € 717.415,74  
In sintesi le variazioni che aggiornano il **preventivo 2023 verificate** sono di seguito riepilogate:

MAGGIORI ENTRATE	+ €	522.243,39
MAGGIORI USCITE	- €	1.239.659,13
MINORI USCITE	+ €	717.415,74
MINORI ENTRATE	- €	0,00
Differenza da variazione	+ €	0,00

Le variazioni sopra illustrate, ad ogni modo, non incidono sul risultato complessivo previsto rispetto l'ultimo aggiornamento del bilancio preventivo 2023 in quanto le nuove spese stanziare risultano compensate dalle maggiori entrate che perverranno all'ente con un incremento delle risorse destinate agli interventi economici per euro 337.792,53.

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 2023 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 2023 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;
- ✓ richiamato il verbale di questo Collegio del 30 giugno 2023 sulla retroattività dei compensi degli Organi;

Esprime ai sensi della vigente normativa, **parere favorevole** all'aggiornamento del bilancio di previsione e del budget direzionale 2023, 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

Totale conto 330001 "Iniziative di promozione e informazione economica" Agg.to  
31/7/2023

Fiera dell'Agricoltura di Foggia	5.000,00
Programmi settoriali di vigilanza	10.000,00
Bando sostegno costi Energia	60.000,00
Incremento interventi bandi 20%	300.000,00
Altre iniziative a sostegno dell'economia del territorio	182.470,32
<b>TOTALE INTERVENTI ECONOMICI</b>	<b>557.470,32</b>