

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. PROGR. 11 DEL 11/12/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE PREVENTIVO ECONOMICO 2024-2026

Introduce il Presidente Vadrucci che chiede al Segretario Generale di relazionare in merito.

Il dr. De Giorgio ricorda che, come previsto dalla normativa in materia, una volta approvata la Relazione Previsionale e Programmatica 2024 con la quale vengono esplicitati i programmi operativi che l'Ente camerale intende realizzare nel corso del prossimo anno e un primo quadro di destinazione a livello macro delle risorse da impiegare, il Consiglio camerale è chiamato a definirle nel dettaglio con l'approvazione del Preventivo economico 2024-2026 che, come proposta della Giunta camerale, è già stato sottoposto all'esame del Collegio dei revisori dei conti.

Il Bilancio Preventivo del 2024, egli prosegue, si caratterizza per una forte rigidità dal lato dei proventi legata al taglio del 50% del diritto annuale pagato dalle imprese e riferito al valore nominale del 2014 che, sommato all'accantonamento delle risorse imposto dal taglia-spese, si ripercuote sul lato degli oneri e, quindi, sulle attività che l'Ente camerale può mettere in campo.

Il Segretario Generale sottolinea inoltre che il 2024 si colloca al centro del triennio di realizzazione dei progetti della maggiorazione del 20% del diritto annuale, per i quali le attività sono già state definite, essendo le relative risorse a destinazione vincolata per legge.

Il dr. De Giorgio si sofferma ad analizzare le voci di maggior interesse che caratterizzano il Preventivo economico 2024; con riferimento alle risorse del taglia-spese di cui l'Ente è in attesa di ricevere il rimborso, egli ricorda che nel 2023 è stato sbloccato quello riferito all'anno 2017, nel 2024 e 2025 il Ministero dovrebbe procedere a quelli del 2018 e 2019, mentre per il 2020, 2021 e 2022, come già comunicato nelle precedenti riunioni, si dovrà attendere l'esito del ricorso presentato unitamente alle altre Camere di Commercio al fine di ottenere l'illegittimità costituzionale della norma di riferimento che ha sostanzialmente confermato il medesimo impegno per l'Ente.

Dal lato degli oneri, egli conclude, si è reso necessario prevedere un incremento del costo del personale per tener conto dell'incremento dell'inflazione e quello degli investimenti necessari ad effettuare alcuni interventi di ristrutturazione di cui necessità la sede dell'Ente.

Il Presidente passa la parola al Collegio dei Revisori dei Conti per la lettura del prescritto parere sul Bilancio Preventivo 2024-2026.

Segue l'intervento del Presidente del Collegio dei Revisori dei conti, dr.ssa Troja D'Urso, che procede ad illustrare per sommi punti i contenuti della Relazione predisposta con il dr. Coluccia e il dr. Novelli e che si conclude con il parere favorevole circa l'approvazione della proposta di Preventivo economico 2024-2026.

Non essendoci ulteriori interventi il Presidente Vadrucci passa alla votazione dalla quale risulta che il Consiglio camerale

- udita la relazione del Segretario Generale integralmente riportata nella "Trascrizione da fonte registrata" allegata al verbale della seduta;



- vista la deliberazione di Giunta n. 71 del 24.11.2023 e relativi allegati con la quale è stata predisposta la proposta di Preventivo economico 2024-2026;
- esaminato il Preventivo economico 2024 dell'Azienda Speciale per i Servizi Reali alle Imprese approvato dal Consiglio di amministrazione dell'Azienda con deliberazione n. 10 del 28.11.2023 e corredato del relativo parere espresso dal Collegio dei Revisori dei conti della stessa;
- preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori dei conti della Camera nell'ambito della Relazione che viene allegata al presente provvedimento quale parte integrante ed essenziale;
- presenti n. 23 consiglieri;
- all'unanimità;

DELIBERA

1. di considerare la premessa narrativa quale motivazione di fatto e di diritto del presente provvedimento;
2. di fare proprio ed approvare il Preventivo Economico 2024-2026 della Camera di Commercio di Lecce, unitamente al Preventivo 2024 dell'Azienda Speciale S.R.I., negli allegati di seguito riportati che costituiscono parte essenziale ed integrante del presente provvedimento:

DG n. 71 del 24.11.2023

All. 1 budget economico annuale anno 2024, predisposto in termini di competenza economica, secondo lo schema allegato 1 previsto dall'art. 2 comma 3 del D.M. 27.03.2013;

All. 2 budget economico pluriennale 2024-2026, previsto dall'art. 2 comma 4 del D.M.27.03.2013;

All. 3 e 4 preventivo economico annuale 2024 redatto secondo lo schema di cui all'allegato A previsto dall'art. 6 del D.P.R. n. 254/2005 (analitico e sintetico)

All. 5 prospetto delle previsioni di entrata;

All. 6 prospetto delle previsioni di spesa;

All. 7 relazione illustrativa;

All. 8 Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA);

All. 9 Preventivo Economico 2024 Azienda Speciale S.R.I.;

All. 10 Relazione del Collegio dei Revisori dei conti della Camera;

3. di pubblicare integralmente il presente provvedimento nell'Albo informatico della CCIAA ai sensi dell'articolo 32 della legge 69/09.

Del che si è redatto il presente verbale che viene sottoscritto come segue:

Il Segretario Generale
(dr. Francesco De Giorgio)
Firma digitale

Il Presidente
(Mario Domenico Vadrucci)
Firma digitale

(Bozza)

RELAZIONE AL PREVENTIVO 2024

PREMessa.....	2
PREVENTIVO ECONOMICO 2024 (ALLEGATO “A” D.P.R. N. 254/2005)	3
PROVENTI CORRENTI	4
ONERI CORRENTI	8
PIANO DEGLI INVESTIMENTI.....	23
BUDGET ECONOMICO ANNO 2024 (ALLEGATO 1 AL D.M. 27.03.2013).....	23
BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2024-2026 (ALLEGATO 1 AL D.M. 27.03.2013)..	23
PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA.....	24
PIANO DEGLI INDICATORI ATTESI DEL BILANCIO (PIRA).....	25

PREMESSA

La stesura del preventivo economico 2024 interviene in un contesto che permane particolarmente dinamico e nell'ambito di un complesso percorso di riforma degli enti camerali tutt'altro che concluso il quale deve tener conto: 1) della vigente normativa rappresentata dall'art.28 del D.L.n.90/2014, come modificato dalla Legge di conversione n.114/2014 che ha determinato una progressiva riduzione dell'importo del diritto annuale conclusasi nell'anno 2017, che si conferma nel 2024 pari al 50% rispetto allo stesso diritto fissato per l'anno 2014. Con Decreto del Ministro delle Imprese e del Made in Italy del 23 febbraio 2023 è stato autorizzato, ai sensi dell'art.18, comma 10, della legge n. 580/1993 e s.m.i, l'incremento del diritto annuale, per il triennio 2023-2025, pari al 20% del diritto annuale 2017, per la realizzazione di n.4 progetti “La doppia transizione”, “Formazione Lavoro – Certificazione delle competenze”, “Turismo” e “Internazionalizzazione”.

Permangono ancora dei decreti attuativi ancora attesi per completare l'attuazione del processo di riforma.

Il mantenimento della sostenibilità nel medio e lungo termine e l'adattamento della struttura ai nuovi contenuti imposti dalla riforma, anche per quanto concerne le funzioni da assicurare sul territorio, continuano a rappresentare la strategia prioritaria e il filo logico conduttore della programmazione, quali presupposti fondamentali sia del mantenimento dell'autonomia della Camera di commercio di Lecce che dell'opera di supporto alle imprese della circoscrizione provinciale secondo la rotta “**dal 1862 a sostegno delle imprese**”.

Di seguito sono illustrati i prospetti contabili elaborati in coerenza, con la relazione Previsionale e Programmatica approvata dal Consiglio camerale, con deliberazione assunta nella seduta del 24.11.2023, ed in ossequio alle disposizioni dell'artt.6 e 7 del DPR 254/2005, in conformità con gli indirizzi del Ministero dello Sviluppo economico (da ultimo espressi nella nota circolare n.532625 del 05.12.2017) e del D.M. 27.03.2013 che prevede la predisposizione dei seguenti documenti di previsione e programmazione:

- **budget economico annuale**, predisposto in termini di competenza economica, redatto secondo lo schema allegato 1 al citato D.M. 27.03.2013;

- **budget economico pluriennale**, che copre un periodo di 3 anni in relazione alle strategie delineate nel documento di programmazione, formulato in termini di competenza economica e redatto secondo lo schema allegato 1 al citato D.M. 27.03.2013;
- **preventivo economico annuale** redatto secondo lo schema di cui all'allegato A del D.P.R. n.254/2005, ai sensi dell'art. 6 dello stesso decreto;
- **relazione illustrativa;**
- **prospetto annuale delle previsioni di entrata e di spesa**, con articolazione, solo per la spesa in missioni e per programmi;
- **piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA).**

PREVENTIVO ECONOMICO 2024 (allegato “A” D.P.R. n. 254/2005)

In relazione alle modalità di approntamento del Preventivo, si è provveduto a predisporre l'allegato A) in forma analitica che costituisce base di riferimento per la predisposizione del Budget direzionale. L'allegato A), ossia lo schema del Preventivo economico, presenta tre elementi informativi fondamentali:

- le voci di proventi, oneri ed investimenti;
- il dato di chiusura ipotizzata dell'esercizio corrente e il dato di previsione dell'esercizio in programmazione;
- le destinazioni delle singoli voci nelle funzioni istituzionali della Camera di Commercio.

Funzioni istituzionali

Il vigente regolamento di contabilità ha individuato 4 funzioni istituzionali:

- funzione istituzionale A) “Organi istituzionali e segreteria generale”
- funzione istituzionale B) “Servizi di supporto”
- funzione istituzionale C) “Anagrafe e servizi di regolazione del mercato”;
- funzione istituzionale D) “Studio, formazione, informazione e promozione economica”.

Si elencano, di seguito, i drivers da considerare per la ripartizione dei costi comuni tra le 4 funzioni istituzionali individuate dal Regolamento di contabilità:

Conto	Descrizione	Driver
321003	Retribuzione straordinaria	Dipendenti (no EQ e Dirigenti)
321011	Fondo incarichi di elevata qualificazione	E.Q.
321012	Fondo risorse decentrate personale non dirigenziale	Dipendenti (no EQ e Dirigenti)
321017	Fondo per la retribuzione di posizione e risultato dirigenti	Dirigenti e Segr. Generale
321018	Miglioramenti economici per rinnovi contrattuali (per vacanza contrattuale)	N. dipendenti CCIAA
322000	Oneri Previdenziali	N. dipendenti CCIAA
322003	Inail dipendenti	N. dipendenti CCIAA
325000	Oneri Telefonici	N. dipendenti CCIAA
325003	Spese consumo acqua	N. dipendenti CCIAA
325004	Spese consumo energia elettrica	Metri quadri
325005	Spese consumo gas	Metri quadri
325010	Oneri Pulizie Locali	Metri quadri
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	Metri quadri
325030	Oneri per assicurazioni	N. Dipendenti Univoco
325031	Oneri per assicurazioni - immobili	Metri quadri
325032	Oneri per assicurazioni - personale	N. dipendenti CCIAA
325041	Oneri per servizi professionali (non soggetto a limiti di spesa)	N. dipendenti CCIAA
325053	Oneri postali e di Recapito	N. dipendenti CCIAA
325056	Oneri per la Riscossione di Entrate	N. dipendenti CCIAA
325066	Oneri per facchinaggio	N. dipendenti CCIAA
325098	Buoni pasto	N. dipendenti CCIAA
325104	Spese per formazione (non soggetto a limiti di spesa)	N. dipendenti CCIAA
326008	Noleggio strumentazione ed apparecchiature elettroniche	N. dipendenti CCIAA
327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	N. dipendenti CCIAA
327006	Oneri per Acquisto Cancelleria	N. dipendenti CCIAA
327012	Oneri per Modulistica	N. dipendenti CCIAA
327017	Imposte e tasse	N. dipendenti CCIAA
343009	Altri accantonamenti	N. dipendenti CCIAA

Si illustra, di seguito, il dettaglio delle singole voci di provento e di onere.

PROVENTI CORRENTI

1 - DIRITTO ANNUALE €. 8.255.290,01

L'art.18 della legge n. 580/1993 stabilisce che la misura del diritto annuale è determinata annualmente con decreto del Ministero delle Imprese e del Made in Italy, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, sentita l'Unioncamere e le organizzazioni di categoria maggiormente rappresentative. L'art.28, comma 1, del D.L. n.90 del 24.06.2014 convertito con modificazioni nella Legge n.114 del 11.08.2014, dispone **una riduzione del diritto annuale del 50% nell'anno 2024** rispetto al diritto annuale dell'anno 2014, incrementato del 20% ai sensi del D.M. del 23 febbraio 2023. La previsione del diritto annuale è stata effettuata sulla base dei dati forniti da Infocamere S.c.p.a.

La predetta voce di euro 8.255.290,01 è costituita da:

Diritto annuale 2024	5.946.152,00
Restituzione diritto annuale	-1.000,00
Sanzioni diritto annuale	835.746,00
Interessi diritto annuale	263.000,00
Maggiorazione incremento 20% diritto annuale	1.211.392,01

e viene ridotta dall'accantonamento Fondo svalutazione crediti per €.2.866.026,79 e dall'accantonamento Fondo Svalutazione Crediti incremento 20% d.a. per €.378.986,41, di cui si tratterà in seguito in quanto costituisce una voce di onere della gestione corrente.

Per convenzione il diritto annuale è un provento diretto della funzione B Servizi di supporto.

2 – DIRITTI DI SEGRETERIA

€. 2.583.800,00

Trattasi di provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.2.582.700,00, rettificato di euro 2.200,00 per restituzione di diritti di segreteria, della funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica per €.100,00 e della funzione A Organi istituzionali e segreteria generale per €.1.000,00.

La previsione dei diritti di segreteria, al netto delle restituzioni, per euro 2.472.800,000 e il provento obblazioni extragiudiziali ufficio sanzioni per euro 111.000,00 sono dati di stima ancorché prudenziale.

3 – CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

€. 623.150,29

La previsione per *contributi e trasferimenti* è riferita:

- a) per **€.14.000,00** proventi diretti della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato relativi al progetto “Piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE” - PNRR Misura 1.4.4”,
- b) per **€.13.910,00** proventi diretti della funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica relativi ai progetti “EXCELSIOR” per €.11.210,00 ed “Eccellenze in digitale” per €.2.700,00.

I predetti proventi si parificano con un onere per iniziative di promozione economica e oneri di funzionamento di pari importo.

La previsione per *contributi fondo Perequativo* per **€.34.000,00** è assegnata alla funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica ed è legata ai progetti “Turismo” per €.4.500,00, “Infrastrutture” per €.4.680,00 e “Sostegno all'export delle PMI” per €.24.820,00.

La previsione per *rimborsi e recuperi diversi* per **€.561.240,29** è assegnata alla funzione B Servizi di supporto ed è costituita essenzialmente per €.560.240,29 per rimborsi e recuperi diversi, quota anno 2018 della sentenza n.210/2022 della Corte costituzionale, con la quale si è affermato il diritto alla restituzione da parte dello Stato dei versamenti effettuati dalle Camere di commercio per il triennio 2017-2019 per versamento dei risparmi delle spese di funzionamento al bilancio dello Stato (*la prima quota del 2017 è stata effettivamente introitata nel 2023*).

4 - PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	€.72.800,00
---	--------------------

La previsione comprende proventi per:

- a) gestione servizi di firma digitale per **€.1.000,00**, provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è legata ad una stima prudenziale;
- b) cessione carnet ATA per **€.800,00**, provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è legata al trend storico;
- c) convenzioni stipulate con i comuni della provincia di Lecce per il servizio di presidio ed assistenza delle scrivanie virtuali SUAP per **€.50.000,00**,

provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è legata ad una stima prudenziale;

- d) attività di certificazione e controllo ufficio agricoltura per **€.20.000,00**, provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per controlli su olio a Denominazione di Origine Protetta (DOP) “Olio Extravergine di Oliva Terra d’Otranto”;
- e) attività di dematerializzazione libri digitali per **€.1.000,00** provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è legata ad una stima prudenziale.

5 – VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

€. 0,00

Sono state previste rimanenze iniziali e finali nell’esercizio entrambe per €.43.711,00 di cui €.13.243,94 alla funzione B Servizi di supporto ed €.30.467,06 alla funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato.

TOTALE PROVENTI CORRENTI	€.11.535.040,30
---------------------------------	------------------------

ONERI CORRENTI

6 – PERSONALE €.2.944.824,93

A. COMPETENZE AL PERSONALE €. 2.137.204,93

La previsione si riferisce alle seguenti voci:

- a. retribuzione ordinaria per **€.1.152.000,00**, in relazione ai posti coperti in dotazione organica nelle categorie non dirigenziali per n.39 dipendenti e nella qualifica dirigenziale attualmente coperti per n.3 soggetti, ai sensi dei C.C.N.L. del comparto “Funzioni locali” vigenti e dei presumibili aumenti a seguito dei rinnovi contrattuali per il personale delle categorie e per il personale di qualifica dirigenziale; si tratta di un onere diretto su ciascuna funzione sulla base dell’assegnazione del personale ai servizi dell’Ente;
- b. retribuzione straordinaria pari ad **€.94.526,28** nei limiti della soglia prevista dalla normativa vigente e dei presumibili aumenti a seguito dei rinnovi contrattuali; è onere comune;
- c. oneri per il finanziamento del salario accessorio (Fondo incarichi di elevata qualificazione), previsti per **€.161.392,80**, approvato con Deliberazione di Giunta camerale n.47 del 03.10.2022. Gli oneri in argomento sono oneri diretti su ciascuna funzione, sulla base dell’assegnazione degli incarichi di elevata qualificazione ai servizi dell’Ente ed onere comune per l’indennità di risultato;
- d. oneri per il finanziamento del salario accessorio del personale camerale non dirigenziale (Fondo risorse decentrate personale non dirigenziale), previsti per **€.439.035,85**. La quantificazione del Fondo è, allo stato attuale, provvisoria nei limiti del valore del fondo per l’anno 2020 approvato con Deliberazione di Giunta camerale n.10 del 27.03.2023, integrati dagli incrementi contrattuali di cui al C.C.N.L. 16.11.2022 (decorrenti dal 01.01.2021) e dal presumibile rinnovo contrattuale. È un onere:
 1. diretto a ciascuna funzione a valere sul fondo per il finanziamento dei trattamenti accessori, di cui progressione economica di categoria, indennità di responsabilità cat. A, B, C e D, indennità di comparto (per la quota a carico del fondo), indennità di centralino e maneggio valori;
 2. comune per la residua somma degli oneri al netto dell’attribuzione di cui al punto 1;
- e. oneri per il finanziamento del salario accessorio (Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato) del personale con qualifica dirigenziale, previsto provvisoriamente per **€.255.000,00**. La previsione è provvisoria, essendo il

Fondo in ricostruzione. Al riguardo, si evidenzia che il Fondo, costituito conformemente alle disposizioni contrattuali, deve essere ripartito su tutte le posizioni previste nell’assetto organizzativo dell’Ente e non è influenzato dal loro numero né dalla circostanza che alcune possano essere momentaneamente prive di titolare. Una volta costituito, le risorse destinate alla retribuzione di posizione delle funzioni dirigenziali prive di titolare non possono essere utilizzate per tale finalità; le medesime risorse torneranno nuovamente a finanziare nel loro complesso la retribuzione di posizione nell’anno successivo sempreché ne sussistono le condizioni. Analogamente le retribuzioni di risultato corrispondenti a tali posizioni dirigenziali prive di titolare non possono essere erogate se non nei limiti previsti dalle disposizioni contrattuali. È un onere:

1. diretto alle singole funzioni a valere sul fondo per il finanziamento dei trattamenti accessori per retribuzione di posizione dirigente;
2. comune della residua somma al netto dello stanziato di cui al punto 1;
- f. miglioramenti economici per rinnovi contrattuali per **€.35.250,00** relativi a vacanza contrattuale, è un onere diretto su ciascuna funzione sulla base dell’assegnazione del personale ai servizi dell’Ente per €.25.250,00 ed onore comune per €.10.000,00.

B. ONERI SOCIALI **€. 523.500,00**

La previsione comprende gli oneri previdenziali ed assistenziali del personale dipendente; per gli oneri assistenziali è un onere comune, mentre per gli oneri previdenziali, è un onere:

1. diretto alle singole funzioni per la quota direttamente attribuita al costo del personale;
2. comune per la residua somma al netto dello stanziato di cui al punto 1;

C. ACCANTONAMENTO AL T.F.R./I.F.R. **€. 243.600,00**

La previsione comprende l'accantonamento al fondo indennità di anzianità, secondo le modalità previste dal D.I. 12.07.1982 per €.183.100,00 e l'accantonamento al T.F.R. per €.60.500,00 per le unità di personale rientranti nel regime previdenziale del T.F.R. ai sensi dell'art. 2120 c.c., è un onere diretto su ciascuna funzione.

D. ALTRI COSTI **€. 40.520,00**

La previsione comprende i seguenti oneri per:

- a) interventi assistenziali (*welfare* integrativo) per **€.20.520,00**; è un onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
- b) personale distaccato presso il Ministro delle Imprese e del Made in Italy e per il personale in distacco per motivi sindacali per **€.3.000,00**; è un onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
- c) concorso spese personale ex UPICA distaccato al Ministro delle Imprese e del Made in Italy di **€.8.000,00**; è un onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
- d) altre spese per il personale di **€.9.000,00** relativi ad accertamenti specialistici, oneri per sicurezza e salute sui luoghi di lavoro, ai sensi del D.Lgs.n.81/2008, onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto.

7 – FUNZIONAMENTO

€.4.257.063,09

La Legge di Bilancio n.160/2019, art. 1, comma 592, ha semplificato le norme di contenimento della spesa per consumi intermedi prevedendo la possibilità di effettuare spese per l’acquisto di beni e servizi per un importo non superiore al valore medio sostenuto negli esercizi finanziari 2016/2017/2018 risultante dai bilanci deliberati, corrispondente alle voci B6, B7 e B8 del Conto Economico secondo lo schema del D.M. del 27.03.2013.

Con nota Unioncamere del 27.03.2020 e circolare MEF-RGS n. 9 del 21.04.2020 è stato precisato che nel B7 non verrà considerata la voce a) relativa all’erogazione di servizi istituzionali che per l’Ente camerale costituiscono gli interventi economici, pertanto, il limite di spesa, al netto degli interventi economici, è pari ad €.2.403.938,06.

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2016	2017	2018	Limite di spesa
B6 - COSTI DELLA PRODUZIONE PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARI, DI CONSUMO E DI MERCI	0,00	0,00	0,00	0,0
7 - COSTI DELLA PRODUZIONE PER SERVIZI	2.435.140,38	2.390.173,53	2.287.371,72	2.370.895,21
a) erogazione di servizi istituzionali	escluso dal computo			
b) acquisizione di servizi	2.190.631,51	2.314.051,81	2.211.190,52	2.238.624,61
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	23.455,15	21.104,23	19.415,27	21.324,88

d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	221.053,72	55.017,49	56.765,93	110.945,71
B8 - COSTI DELLA PRODUZIONE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	53.754,11	34.966,04	10.408,41	33.042,85
TOTALE	2.488.894,49	2.425.139,57	2.297.780,13	2.403.938,06

L'Ente ha previsto la spesa nel rispetto di tale limite anche per l'anno 2024 (*non essendo note ulteriori indicazioni al riguardo che tengano conto degli effetti dell'inflazione*) che risulta essere pari infatti ad **€ 2.403.822,63**, depurato dell'incremento delle spese energetiche rispetto alle somme preventivate nel 2022 e dei compensi dei componenti Consiglio, Giunta, Vicepresidente vicario e Presidente (Legge n.15/2022).

A) PRESTAZIONE DI SERVIZI €.2.429.100,67

Si riportano le seguenti previsioni di oneri:

- a) telefonici di **€.3.000,00**, quale onere comune. La previsione è determinata in base ad un trend;
 - b) consumo acqua di **€.3.000,00**, quale onere comune. La previsione è determinata in base ad un trend attualizzato;
 - c) consumo energia elettrica di **€.130.000,00**, quale onere comune. La previsione è determinata considerando gli attuali incrementi non assoggettati ai limiti di spesa ai sensi della Legge di Bilancio n. 160/2019, art. 1, comma 592;
 - d) consumo gas di **€.500,00**, quale onere comune. La previsione è determinata in base ad un trend attualizzato;
 - e) pulizia locali di **€.114.450,00**, quale onere comune per servizi di pulizia in convenzione Consip “Servizi di Facility Management”, in proroga. La previsione è determinata considerando un servizio di pulizia standard basso;
 - f) servizi di vigilanza di **€.8.200,00**, è un onere comune per servizi di vigilanza esterna notturna degli immobili camerali;
 - g) servizio di manutenzione ordinaria di **€.31.800,00**, relativo alle apparecchiature elettriche ed elettroniche ups, rifasatori, sistema rilevazione presenze, macchine bollatrici ed altre manutenzioni su beni presenti presso gli uffici; l'onere è diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
 - h) servizio di manutenzione ordinaria immobili di **€.100.000,00**, in convenzione

Consip “Servizi di Facility Management” in proroga. È un onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;

- i) assicurazioni di **€.5.000,00**, comprende la polizza responsabilità civile patrimoniale, amministrativa e contabile per gli amministratori; è un onere comune;
- j) assicurazioni immobili di **€.7.000,00** comprende la polizze all risks patrimonio, è un onere comune;
- k) assicurazioni personale di **€.8.500,00**, comprende la polizza RCT-RCO; è un onere comune;
- l) servizi professionali non soggetti a limiti di spesa di **€.22.500,00** si riferiscono a prestazioni professionali che non rientrano nella tipologia di spese soggette a limitazione per espresso chiarimento ministeriale; è un onere comune;
- m) spese legali di **€.70.000,00**, quale onere diretto della funzione A Organi istituzionali e segreteria generale. Tale spesa è prevista sulla base degli incarichi da conferire per contenziosi, per rimborsi a seguito di condanna alle spese processuali o per spese di registrazione sentenze ed è direttamente correlata al livello del contenzioso in essere;
- n) automazione/informatizzazione servizi di **€.360.200,00**, spese relative ai servizi informatici forniti da Infocamere, Società consortile di informatica delle Camere di commercio, conseguenti all’acquisizione ed al miglioramento delle tecnologie di automazione e al servizio di gestione informatica dei documenti di cui al DPR 28 dicembre 2000, n.445; è un onere diretto attribuito a ciascuna funzione istituzionale;
- o) rappresentanza di **€.602,57**, è un onere diretto della funzione A Organi istituzionali e segreteria generale;
- p) estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE" - PNRR Misura 1.4.4 di **€.14.000,00**; è un onere diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato interamente finanziato e non soggetto al limite di spesa ai sensi della legge di Bilancio n. 160/2019, art. 1, comma 592;
- q) postali e di recapito di **€.30.000,00** quale onere comune. La previsione è determinata in base ad un trend attualizzato;
- r) oneri per tenuta conti correnti bancari e postali di **€.11.000,00**, onere diretto funzione B servizi di supporto. La previsione è determinata in base ad un trend

attualizzato;

- s) riscossione di entrate di **€.82.000,00**, l'onere è attribuito direttamente alla funzione B Servizi di supporto per €.80.000,00, per aggio dovuto per la riscossione dei tributi, per spese relative all'emissione del ruolo esattoriale del diritto annuale 2021, per il servizio massivo pec invio informativa pagamento diritto annuale 2024 e sollecito diritto annuale 2021 – 2022 - 2023, per il rimborso dovuto ad Unioncamere relativo agli oneri sostenuti per la riscossione del tributo camerale incassato a mezzo modello F24 ed onere comune per € 2.000,00 per spese di riscossione su riversamenti delle sanzioni dall'ADER;
- t) mezzi di trasporto di **€.368,13**, la previsione tiene conto del limite di spesa imposto dall'art.15 del D.L. n. 66/2014 che prevede un importo non superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; l'onere è attribuito direttamente alla funzione B Servizi di supporto;
- u) facchinaggio di **€.120.000,00**, riferito al servizio di facchinaggio interno ed esterno, trasporto e servizio di reception, erogato nell'ambito della convenzione Consip "Servizi di Facility Management" in proroga, quale onere comune;
- v) oneri vari di funzionamento di **€.20.965,00** quale onere diretto delle funzioni B Servizi di supporto per € 17.465,00 e C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.3.500,00. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
- w) acquisto CNS e Token USB o BK di **€.45.000,00**, onere diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
- x) data entry *in house*, servizi affidati al C.S.A. "Consorzio Servizi Avanzati" di **€.965.750,64** è un onere diretto in relazione al livello dei servizi attribuiti a ciascun centro di costo, pertanto ripartito su ogni funzione. La previsione è stata determinata sulla base dell'andamento attualizzato del costo del servizio in un valore ben al di sotto del massimo contrattuale;
- y) onere per comunicazione, informazione e sito web di **€.7.000,00**, attribuito come onere diretto alla funzione A Organi istituzionali e segreteria generale;
- z) oneri previdenziali organi di amministrazione e controllo di **€.25.000,00**, attribuito come onere diretto alla funzione A Organi istituzionali e segreteria generale;

- aa) servizio di archiviazione e stoccaggio materiale documentale di **€.41.000,00**, è un onere diretto della funzione B servizi di supporto. La previsione è stata determinata sulla base del volume documentale attualmente in essere;
 - bb) servizio sportello telefonico e security informatica di **€.90.100,00**, quale onere diretto della funzione A Organi istituzionali e segreteria generale;
 - cc) pubblicità di **€.25.000,00**, onere attribuito direttamente alla funzione A Organi istituzionali e segreteria generale, di cui €.18.900,00 per “Pubblicità su quotidiani e periodici”, €.3.900,00 per “Pubblicità su emittenti radio televisive” ed €.2.200,00 per “Altre spese di pubblicità”;
 - dd) fornitura buoni pasto di **€.35.000,00**, quale onere comune. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
 - ee) formazione del personale di **€.13.276,50**, onere diretto ripartito su ogni funzione;
 - ff) rimborso spese missioni di **€.14.187,83**, onere diretto ripartito su ogni funzione. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
 - gg) formazione non soggetta al limite di spesa di **€.18.000,00**, quale onere comune per €.12.000,00 per la partecipazione ad attività formativa rivolta a tutto il personale camerale e quale onere diretto funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.6.000,00 per l’aggiornamento del personale preposto alla certificazione di olio;
 - hh) rimborso missioni non soggette al limite di spesa per **€.6.700,00**, onere diretto ripartito su ogni funzione;

B) GODIMENTO DI BENI DI TERZI €.5.000,00

La previsione comprende oneri per noleggio strumentazione ed apparecchiature elettroniche di **€.5.000,00**, quale onere comune per €.4.635,00 e onere diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.365,00. La previsione tiene conto della razionalizzazione dell'uso di stampanti e fotocopiatori.

C) ONERI DIVERSI DI GESTIONE €. 1.034.702,46

Si riportano le seguenti previsioni di oneri per:

- a) acquisto di libri e quotidiani **€.7.750,00**, quale onere diretto delle singole funzioni per €.3.400,00 ed onere comune per €.4.350,00. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
- b) acquisto cancelleria **€.11.000,00**, è un onere comune. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
- c) acquisto carnet ATA **€.1.100,00**, onere attribuito direttamente alla funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
- d) modulistica per **€.2.000,00**, quale onere comune. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
- e) TARI per **€.50.000,00** quale onere diretto della funzione B Servizi di supporto;
- f) imposte e tasse per **€.346.600,00**, quale onere diretto su ciascuna funzione per €.314.600,00 e onere comune per €.32.000,00;
- g) arrotondamenti passivi e attivi per **€.5,00**, quale onere e provento diretto della funzione B Servizi di supporto;
- h) Taglia spese per **€.616.252,46**, onere attribuito direttamente per convenzione alla funzione B Servizi di supporto. L'onere, ai sensi dell'art. 1 comma 594 della Legge di bilancio n. 160/2019 è relativo al D.L. n. 112/2008 - risparmi di spesa previsti dall'art. 61 della Legge n. 133/2008, nella misura di **€.58.632,89**, al D.L. n. 78/2010 - risparmi di spesa previsti dall'art. 6 della Legge n. 122/2010 nella misura di **€.69.864,62**, al D.L. n. 95/2012 - risparmi di spesa previsti dall'art. 8 della Legge n. 135/2012 e L. n. 89/2014, nella misura di **€.487.754,95** di cui è previsto il versamento all'Erario. La citata sentenza n.210/2022 della Corte Costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale di alcune norme di legge che obbligano le Camere di commercio a versare al bilancio dello Stato i risparmi di spesa e in attesa di conoscere le modalità attraverso le quali sarà data attuazione alla sentenza, per gli anni successivi al 2019, l'Ente prudenzialmente ha previsto tale onere.

D) QUOTE ASSOCIATIVE **€.589.538,00**

Si riportano le seguenti previsioni di oneri:

- a) quota di partecipazione al Fondo Perequativo intercamerale, istituito presso Unioncamere, di cui al novellato art. 18 della Legge n. 580/93, stimata in

€.155.000,00; onere attribuito direttamente per convenzione alla funzione B Servizi di supporto;

b) quota associativa per **€.104.538,00**, di cui:

Assonautica nazionale Roma	€.2.600,00
Assonautica provinciale Lecce	€.5.000,00
Conservatorio musicale Tito Schipa di Lecce	€.600,00
Promos Italia s.c.r.l.	€.22.838,00
ISNART s.c.p.a.	€.3.500,00
Infocamere s.c.p.a.	€.70.000,00

L'onere è attribuito direttamente per €.70.000,00 alla funzione B Servizi di supporto e per €.34.538,00 alla funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica.

- c) quota associativa all’Unione Italiana delle Camere di commercio, stimata in **€.165.000,00**; onere attribuito direttamente alla funzione B Servizi di supporto;
- d) quota associativa all’Unione Regionale delle Camere di Commercio della Puglia, stimata in **€.165.000,00** onere attribuito direttamente alla funzione B Servizi di supporto;

E) ORGANI ISTITUZIONALI **€.198.721,96**

La spesa è attribuita direttamente:

a) alla funzione istituzionale A Organi istituzionali e segreteria generale per €.184.030,00, di cui:

- €.20.482,00 previsione relativa ai gettoni componenti Consiglio,
- €.53.976,00 previsione relativa ai compensi Giunta,
- €.44.578,00 previsione relativa al compenso Presidente,
- €.13.494,00 previsione relativa al compenso vice Presidente vicario,
- €.32.500,00 previsione relativa ai compensi del Collegio dei revisori ai sensi dell’art. 1 comma 1 e 2 del decreto del Ministro dello sviluppo economico del 11.12.2019, pubblicato in G.U in data 05.02.2020,

- €.9.000,00 previsione relativa agli oneri per il Nucleo di Valutazione,
- €.10.000,00 previsione relativa al rimborso spese per missioni organi di amministrazione e controllo.

La previsione dei gettoni e compensi componenti Consiglio, Giunta, Presidente e vicepresidente è stata determinata sulla base DPCM n. 143/2022, pubblicato in G.U. n.222 del 22.09.2022 (Regolamento in attuazione dell'articolo 1, comma 596, della legge 27 dicembre 2019, n.160 in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici).

- b) alla funzione istituzionale C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.14.691,96 previsione relativa agli oneri delle commissioni istituzionali previste dalla vigente normativa.

8 – INTERVENTI ECONOMICI

€. 1.763.187,67

La previsione riguarda gli oneri derivanti dall’attuazione di progetti ed iniziative diretti alla promozione del sistema delle imprese ed allo sviluppo dell’economia del territorio, attraverso interventi direttamente gestiti dall’Ente o tramite l’erogazione di contributi a terzi.

La programmazione degli interventi economici tiene conto, inoltre, delle iniziative finanziarie a valere sui progetti Excelsior, Eccellenze in digitale, Fondo Perequativo 2021–2022 e Piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE - PNRR Misura 1.4.4 per i quali l’onere si pareggia con il provento previsto di pari importo e dei progetti finanziati con la copertura della maggiorazione del 20% del diritto annuale.

La programmazione degli interventi economici discende dalle linee di intervento sulle aree Strategiche contenute nella relazione previsionale e programmatica approvata dal Consiglio camerale nella seduta del 24.11.2023. Si precisa che, nei limiti previsti dallo stesso budget direzionale, ai sensi dell’art.13, comma 3 DPR 254/2005, con riferimento agli interventi di promozione, non espressamente definiti in sede di relazione al preventivo di cui all’articolo 7, l’utilizzo delle somme è disposto dal dirigente competente, previa approvazione della Giunta Camerale, su proposta del Segretario Generale.

La spesa è attribuita alla funzione D per €.1.509.400,20 e alla funzione C per €.253.787,47 ed in attuazione alle linee programmatiche dettagliate nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Conto/CDC/Prodotto	Descrizione Conto	Descrizione Prodotto	Previsione (€.)
01.330044.ED01.0000.A1100000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Progetto sostegno del turismo e della cultura – premio imprenditorialità	20.000,00
01.330044.ED01.0000.A1210000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Iniziativa "Mercatino del gusto"	44.000,00
01.330044.ED01.0000.A1220000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Iniziativa "Pasticciotto Day"	24.000,00
01.330044.ED01.0000.A1230000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Iniziativa "Agro.ge.pa.ciok"	117.120,00
01.330044.ED01.0000.A1240000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Iniziative di supporto e promozione del sistema delle imprese	325.000,00
01.330044.ED01.0000.A1250000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Iniziativa "Leverano in Fiore"	30.000,00
01.330044.ED01.0000.A2100000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Progetto Sostegno all'export delle PMI	24.820,00
01.330044.ED01.0000.A1310002	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Progetto "Turismo"	4.500,00
01.330044.ED01.0000.A3100001	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Progetto "Infrastrutture"	4.680,00
01.330044.GC01.0000.A4100000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	La Camera di Commercio al servizio della legalità	12.200,00
01.330044.EC04.0000.A7210001	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Progetto "Formazione Lavoro" (maggiorazione 20%)	147.147,47
01.330044.ED01.0000.A2200001	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Progetto "Internazionalizzazione" (maggiorazione 20%)	76.240,56
01.330044.ED01.0000.A1310001	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Progetto "Turismo" (maggiorazione 20%)	156.715,46
01.330044.ED01.0000.A7120000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Progetto Excelsior	11.210,00

Conto/CDC/Prodotto	Descrizione Conto	Descrizione Prodotto	Previsione (€.)
01.330044.ED01.0000.A8100000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Comitato per la promozione dell'imprenditoria femminile	10.000,00
01.330044.ED01.0000.A9100000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	Sportello etichettatura	6.625,80
02.330044.EC03.0000.A9210000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	DOP olio extravergine di oliva "Terra d'Otranto" - attività di controllo	25.000,00
01.330044.ED01.0000.A9220000	Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	UNISALENTO - convenzione	30.000,00
TOTALE			1.069.259,29
Conto/CDC/Prodotto	Descrizione Conto	Descrizione Prodotto	Previsione (€.)
01.330056.ED01.0000.B1100000	Transizione digitale e green, semplificazione, innovazione e comunicazione	Innovazione	50.000,00
01.330056.ED01.0000.B1110001	Transizione digitale e green, semplificazione, innovazione e comunicazione	Progetto "Eccellenze in digitale"	2.700,00
01.330056.ED01.0000.B2100001	Transizione digitale e green, semplificazione, innovazione e comunicazione	Progetto "La doppia transizione" (maggiorazione 20%)	361.788,38
01.330056.GD01.0000.B2100001	Transizione digitale e green, semplificazione, innovazione e comunicazione	Progetto "La doppia transizione" (maggiorazione 20%)	10.000,00
01.330056.GC01.0000.B3110000	Transizione digitale e green, semplificazione, innovazione e comunicazione	Progetto "SUAP" - attività istituzionale	30.500,00
02.330056.GC01.0000.B3110000	Transizione digitale e green, semplificazione, innovazione e comunicazione	Progetto "SUAP" - attività commerciale	38.940,00
01.330056.ED01.0000.B4100000	Transizione digitale e green, semplificazione, innovazione e comunicazione	Iniziative di informazione economica	20.000,00
TOTALE			513.928,38

Conto/CDC/Prodotto	Descrizione Conto	Descrizione Prodotto	Previsione (€.)
01.330099.ED01.0000.D10000 00	Contributi e Ripiano Perdite Aziende Speciali	ASSRI contributo per costi di struttura	180.000,00
TOTALE			180.000,00
TOTALE INTERVENTI ECONOMICI			1.763.187,67

9 - AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI €.3.624.833,20

Per la previsione degli ammortamenti sono stati applicati i coefficienti di cui al D.M. 31.12.1988 del Ministero delle Finanze ed indicati alla voce “attività non precedentemente classificate” :

- strutture in legno (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce “Altre Immobilizzazioni tecniche”;
- software (aliquota annuale 25%);
- prefabbricati (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce “Altre Immobilizzazioni tecniche”;
- impianti speciali (aliquota annuale 25%) riepilogate nella voce “Attrezzature informatiche”;
- impianti (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce “Impianti”;
- hardware (aliquota annuale 20%) riepilogate nella voce “Attrezzature informatiche”;
- beni immobili e terreni riepilogate nella voce “Immobili”. L’Ente per il triennio 2023-2025 ha previsto un aliquota pari al 1,50%;
- attrezzi (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce “Attrezzature non informatiche”;
- arredi (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce “Arredi e Mobili”;
- beni di valore inferiore al milione di lire (aliquota annuale 100%) riepilogate nella voce “Attrezzature non informatiche”;

L’onere per ammortamenti è pari ad **€.249.820,00** di cui per immobilizzazioni immateriali €.500,00 ed immobilizzazioni materiali €.249.320,00, ed è assegnato quale onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto.

L'accantonamento Fondo svalutazione crediti diritto annuale, incremento 20%

diritto annuale ed Altri accantonamenti è pari ad **€.3.375.013,20**, di cui:

€.2.866.026,79 per accantonamento Fondo svalutazione crediti diritto annuale. Tale importo è determinato considerando la percentuale media di mancata riscossione del ruolo riferito alle annualità 2016-2017-2018, pertanto risulta essere pari al 90,21% per il diritto, al 89,95% per la sanzione e al 89,79% per gli interessi. È un onere diretto attribuito per convenzione alla funzione B Servizi di Supporto.

€.378.986,41 per accantonamento Fondo svalutazione crediti incremento 20% diritto annuale. È un onere diretto attribuito per alla funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.75.797,28 e alla funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica per €.303.189,13;

€.130.000,00 per prudenziale accantonamento per oneri e rischi futuri ed è un onere comune.

TOTALE ONERI CORRENTI	€.12.589.908,89
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE	- €.1.054.868,59

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

10 – PROVENTI FINANZIARI €. 14.113,28

A decorrere dal 01.01.2015, le Camere di Commercio sono tenute a depositare le proprie disponibilità sul conto aperto presso la Tesoreria dello Stato e non più presso il sistema bancario, ai sensi dell'art.1, dal comma 391 al 394, della Legge 23.12.2014, n.190 (Legge di stabilità 2015). La voce contiene gli interessi attivi sui conti correnti tesoreria/bancari per **€.100,00**, provento attribuito alla funzione B e gli interessi relativi a prestiti erogati al personale dipendente sulle indennità di anzianità per euro **€.14.013,28** quali proventi diretti ripartiti su ogni funzione.

11 – ONERI FINANZIARI - €. 1.950,00

La voce si riferisce ad interessi passivi maturati sulle liquidazioni trimestrali IVA, onere attribuito alla funzione B Servizi di supporto per €.300,00 e interessi per rateizzazione sanzioni, onere attribuito alla funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.1.650,00.

D – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€. 0,00
12 – PROVENTI STRAORDINARI	€. 0,00
13 – ONERI STRAORDINARI	€. 0,00

DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO	- €. 1.042.705,31
---	--------------------------

Ai sensi dell'art. 2 comma 2 D.P.R. 254/2005 come meglio precisato dalla circolare MSE n.3612/c del 26.07.2007 e dalla successiva circolare MISE n.102813 del 04.08.2010 il pareggio del preventivo economico 2024 viene conseguito mediante l'utilizzo dell'avanzo patrimonializzato, risultante dal bilancio d'esercizio 2022 approvato con Deliberazione di Consiglio camerale n.3 del 05.05.2023. Occorre precisare che il gruppo di lavoro dei Segretari Generali, ha tracciato delle linee guida per la stesura del preventivo economico 2015, al fine di fronteggiare i disavanzi risultanti dalla forte riduzione del diritto annuale, consigliando di calcolare il "*Patrimonio netto disponibile*" risultante pari ad €.3.379.402,60, incrementato dall'avanzo economico 2019 di €.238.338,72, 2020 di €.147.642,91, 2021 di €.242.475,41 e 2022 di €.263.775,03, per un valore complessivo pari ad **€.4.271.634,67** da destinare come specificato nella Relazione Previsionale e Programmatica 2024.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Per l'esercizio 2024 si effettuano le seguenti previsioni di investimenti:

- software per **€.1.270,00**;
- ristrutturazione straordinaria su fabbricati per **€.200.000,00** al fine di garantire la conservazione del valore degli immobili con la ristrutturazione della sede istituzionale di Viale Gallipoli n.39 (sala conferenze, consiglio e sale multimediali dell'ASSRI);
- attrezzature informatiche per **€.30.000,00**, per il potenziamento della struttura hardware;
- attrezzature non informatiche per **€.261.500,00** di cui per beni strumentali inferiori ai 516,46 Euro per **€ 1.500,00**, macchine apparecchi ed attrezzatura varia per **€.250.000,00** di cui il maggiore onere è preventivato per ulteriori interventi finalizzati al miglioramento dell'efficienza energetica della sede principale, con la sostituzione degli attuali impianti con sistemi a più ridotto consumo di energia e basso impatto ambientale e altre immobilizzazioni tecniche per **€.10.000,00**;
- arredi per **€.6.000,00** per acquisto armadi e corpi illuminanti.

Ai sensi di quanto disposto dal comma 2, articolo 7, del DPR 254/2005, si precisa che le fonti di copertura del piano degli investimenti di importo non particolarmente rilevante sono individuate nelle disponibilità finanziarie liquide proprie dell'Ente e non è stata prevista, in quanto al momento non necessaria, alcuna assunzione di mutui.

BUDGET ECONOMICO ANNO 2024 (allegato 1 al D.M. 27.03.2013)

Il quadro normativo vigente richiamato in premessa prevede tuttora per le Camere di commercio la predisposizione del Budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1 al Decreto ministeriale 27.03.2013, mediante riclassificazione delle poste di bilancio contenute nell'allegato A del D.P.R n. 254/2005.

Con propria circolare n.148123 del 12.09.2013, il Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze acquisita con nota n.73326 del 6.09.2013, ha individuato uno schema di raccordo tra il piano dei conti utilizzato dalle camere di commercio e lo schema di budget economico allegato al richiamato D.M. 27.03.2013, finalizzato a garantire l'omogenea riclassificazione dei preventivi delle camere di commercio.

BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2024-2026 (allegato 1 al D.M. 27.03.2013)

Come precisato dall'art.1, comma 2, del richiamato D.M. 27.03.2013, il budget economico pluriennale copre un periodo temporale di 3 anni, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi di vertice, in modo indipendente dalla durata del mandato consiliare. Esso è stato determinato estendendo l'orizzonte di previsione del budget annuale su un orizzonte di tre anni, in coerenza con gli obiettivi e le strategie che l'Ente camerale intende porre in essere.

Il budget pluriennale, come quello annuale, è formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste contabili coincidente con quella del budget economico annuale di cui all'allegato 1 del decreto ministeriale, riepilogando costi e ricavi per natura.

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

Le Camere di commercio sono tenute, altresì, ai sensi dell'art.9 del D.M. 27.03.2013 all'approvazione del prospetto delle previsioni finanziarie di spesa complessiva secondo un'aggregazione per missioni e programmi accompagnata dalla corrispondente classificazione COFOG (classification of the functions of government) di secondo livello.

Il prospetto in argomento contiene le previsioni finanziarie di entrata e di spesa che la Camera di commercio di Lecce stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno 2024. Tale stima ha comportato una valutazione dei presumibili crediti e debiti al 31.12.2023 che si trasformeranno in voci di entrata e di uscita nel corso dell'anno 2024, oltre ad una valutazione unicamente dei proventi e degli oneri iscritti nel preventivo e nel budget economico 2024 che si prevede avranno una manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio. E' stato, inoltre, necessario effettuare una valutazione degli incassi e dei pagamenti connessi agli investimenti e ai disinvestimenti contenuti nel piano degli investimenti.

Per la sola parte delle uscite, il prospetto deve essere articolato per missioni e per programmi, secondo le linee guida generali contenute nel D.P.C.M. 12.12.2012 che, per le Camere di commercio, sono stati individuati dal MISE con le note del 12.09.2013 e del 09.06.2015, come di seguito indicato:

- **Missione 011 – Competitività e sviluppo delle imprese**, nella quale è confluita la funzione istituzionale D “Studio, formazione, informazione e promozione economica” dell’allegato A D.P.R. 254/2005, con esclusione della parte relativa all’attività di sostegno all’internazionalizzazione delle imprese;
- **Missione 012 – Regolazione dei mercati**, nella quale è confluita la funzione C “Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati” dell’allegato A D.P.R. 254/2005;
- **Missione 016 – Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo**, nella quale è confluita la parte di attività della funzione D “Studio, formazione, informazione e promozione economica” dell’allegato A D.P.R. 254/2005 relativa al sostegno all’internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy;
- **Missione 032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**, nella quale sono confluite le funzioni A e B dell’allegato A D.P.R. 254/2005;
- **Missione 090 – Servizi per conto terzi e partite di giro**, nella quale hanno trovato collocazione le risorse relative a servizi per conto terzi e partite di giro.

Alle missioni sono attribuite le spese direttamente riferibili all'espletamento dei programmi e dei progetti, comprese quelle relative alle spese di personale e di funzionamento. Per quanto riguarda queste ultime, sono state attribuite in relazione al numero dei dipendenti.

Il prospetto, così predisposto, riepiloga nelle righe i conti secondo la codificazione gestionale SIOPE, nelle colonne le uscite articolate per missioni e per programmi e, all'interno delle missioni, sono allocate le funzioni istituzionali di cui all'allegato A del D.P.R. n. 254/2005. I programmi sono articolati secondo la citata codificazione COFOG.

PIANO DEGLI INDICATORI ATTESI DEL BILANCIO (PIRA)

L'Ente, sulla base dello schema fornito da Unioncamere nazionale, ha redatto in osservanza delle linee guida generali definite con il D.P.C.M. del 18.09.2012, i cui contenuti sono stati declinati per le Camere di commercio dalla Circolare MISE 148213 del 12.09.2013, il piano degli indicatori nel quale si evidenziano gli obiettivi da perseguire e ne misura i risultati. Il piano è stato stilato sulla base delle linee d'intervento strategiche individuate dal Consiglio camerale nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Dopo l'approvazione del preventivo, tutti i programmi devono essere assegnati alla responsabilità del Segretario Generale e dei dirigenti attraverso il budget direzionale.

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - SINTETICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	8.738.492,79	8.255.290,01		7.043.898,00	242.278,40	969.113,61	8.255.290,01
2 Diritti di Segreteria	2.658.597,00	2.583.800,00	1.000,00		2.582.700,00	100,00	2.583.800,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	785.282,07	623.150,29		561.240,29	14.000,00	47.910,00	623.150,29
4 Proventi da gestione di beni e servizi	72.065,00	72.800,00			72.800,00		72.800,00
Totale Proventi Correnti A	12.254.436,86	11.535.040,30	1.000,00	7.605.138,29	2.911.778,40	1.017.123,61	11.535.040,30
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.868.868,48	-2.944.824,93	-300.104,55	-733.900,39	-1.541.353,07	-369.466,91	-2.944.824,93
7 Funzionamento	-4.069.525,01	-4.257.063,09	-667.430,01	-2.105.297,02	-1.334.779,44	-149.556,62	-4.257.063,09
8 Interventi Economici	-3.371.058,51	-1.763.187,67			-253.787,47	-1.509.400,20	-1.763.187,67
9 Ammortamenti e accantonamenti	-3.588.433,20	-3.624.833,20	-12.628,57	-3.148.965,84	-146.585,38	-316.653,42	-3.624.833,20
Totale Oneri Correnti B	-13.897.885,20	-12.589.908,89	-980.163,14	-5.988.163,25	-3.276.505,35	-2.345.077,15	-12.589.908,89
Risultato della gestione corrente A-B	-1.643.448,34	-1.054.868,59	-979.163,14	1.616.975,04	-364.726,95	-1.327.953,54	-1.054.868,59
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	14.563,04	14.113,28	3.770,00	3.089,56	6.455,12	798,60	14.113,28
11 Oneri Finanziari	-2.550,00	-1.950,00		-300,00	-1.650,00		-1.950,00
Risultato della gestione finanziaria	12.013,04	12.163,28	3.770,00	2.789,56	4.805,12	798,60	12.163,28
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari		250.178,51					0,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - SINTETICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
13 Oneri Straordinari	-22.179,64						0,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	227.998,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-1.403.436,43	-1.042.705,31	-975.393,14	1.619.764,60	-359.921,83	-1.327.154,94	-1.042.705,31
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	1.270,00	1.270,00		1.270,00			1.270,00
F Immobilizzazioni Materiali	275.436,45	497.500,00		497.500,00			497.500,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	41.000,00						0,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	317.706,45	498.770,00	0,00	498.770,00	0,00	0,00	498.770,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - ANALITICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	8.738.492,79	8.255.290,01	0,00	7.043.898,00	242.278,40	969.113,61	8.255.290,01
310000 - Diritto Annuale	5.946.152,00	5.946.152,00		5.946.152,00			5.946.152,00
310001 - Restituzione Diritto Annuale	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00			-1.000,00
310003 - Sanzioni diritto annuale anno corrente	835.746,36	835.746,00		835.746,00			835.746,00
310004 - Interessi diritto annuale anno corrente	263.000,00	263.000,00		263.000,00			263.000,00
310009 - Maggiorazione incremento 20% diritto annuale	1.211.392,01	1.211.392,01			242.278,40	969.113,61	1.211.392,01
310018 - Maggiorazione 20% d.a. - 2022	483.202,42						0,00
2 Diritti di Segreteria	2.658.597,00	2.583.800,00	1.000,00	0,00	2.582.700,00	100,00	2.583.800,00
311105 - Restituzione entrate diritti di segreteria	-2.200,00	-2.200,00			-2.200,00		-2.200,00
311121 - Diritti di segreteria	2.549.797,00	2.475.000,00	1.000,00		2.473.900,00	100,00	2.475.000,00
311122 - Oblazioni extragiudiziali Ufficio Sanzioni	111.000,00	111.000,00			111.000,00		111.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	785.282,07	623.150,29	0,00	561.240,29	14.000,00	47.910,00	623.150,29
312000 - Contributi e Trasferimenti	170.101,77	27.910,00			14.000,00	13.910,00	27.910,00
312003 - Contributi fondo Perequativo	43.037,00	34.000,00				34.000,00	34.000,00
312013 - Rimborsi e recuperi diversi	569.342,72	561.240,29		561.240,29			561.240,29
312019 - Rimborso risarcimenti spese legali	1.015,40						0,00
312030 - Recupero ritenute Brunetta personale camerale non responsabile P.O.	893,68						0,00
312031 - Recupero ritenute Brunetta personale camerale responsabile P.O.	891,50						0,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - ANALITICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
4 Proventi da gestione di beni e servizi	72.065,00	72.800,00	0,00	0,00	72.800,00	0,00	72.800,00
313010 - Ricavi da gestione servizi di firma digitale	200,00	1.000,00			1.000,00		1.000,00
313020 - Proventi vendita carnet ATA	812,50	800,00			800,00		800,00
313028 - Proventi da convenzioni con i comuni per SUAP	50.000,00	50.000,00			50.000,00		50.000,00
313030 - Proventi per attività di certificazione e controllo ufficio agricoltura - olio	20.000,00	20.000,00			20.000,00		20.000,00
313033 - Proventi per attività di dematerializzazione libri digitali	1.000,00	1.000,00			1.000,00		1.000,00
313034 - Proventi carte tachigrafiche di controllo	52,50						0,00
5 Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314000 - Rimanenze Iniziali	-43.711,00	-43.711,00		-13.243,94	-30.467,06		-43.711,00
314003 - Rimanenze Finali	43.711,00	43.711,00		13.243,94	30.467,06		43.711,00
Totale Proventi Correnti A	12.254.436,86	11.535.040,30	1.000,00	7.605.138,29	2.911.778,40	1.017.123,61	11.535.040,30
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.868.868,48	-2.944.824,93	-300.104,55	-733.900,39	-1.541.353,07	-369.466,91	-2.944.824,93
321000 - Retribuzione Ordinaria	-1.073.000,00	-1.152.000,00	-112.000,00	-281.000,00	-633.500,00	-125.500,00	-1.152.000,00
321003 - Retribuzione straordinaria	-94.670,40	-94.526,28	-8.629,33	-22.869,26	-56.929,21	-6.098,47	-94.526,28
321011 - Fondo incarichi di elevata qualificazione	-162.662,53	-161.392,80	-19.879,11	-60.423,97	-40.544,86	-40.544,86	-161.392,80
321012 - Fondo risorse decentrate personale non dirigenziale	-445.040,55	-439.035,85	-42.703,72	-101.618,35	-248.088,88	-46.624,89	-439.035,85
321017 - Fondo per la retribuzione di posizione e risultato dirigenti	-240.000,00	-255.000,00	-35.316,67	-28.253,33	-141.986,67	-49.443,33	-255.000,00
321018 - Miglioramenti economici per rinnovi contrattuali (per vacanza contrattuale)	-81.370,00	-35.250,00	-3.421,43	-8.347,62	-19.445,24	-4.035,71	-35.250,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - ANALITICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
322000 - Oneri Previdenziali	-481.500,00	-510.000,00	-53.742,86	-123.428,57	-267.507,14	-65.321,43	-510.000,00
322003 - Inail dipendenti	-13.500,00	-13.500,00	-1.311,43	-3.439,29	-7.351,07	-1.398,21	-13.500,00
323000 - Accantonamento I.F.R.	-183.100,00	-183.100,00	-20.500,00	-39.600,00	-98.000,00	-25.000,00	-183.100,00
323001 - Accantonamento T.F.R.	-55.505,00	-60.500,00	-2.600,00	-24.400,00	-28.000,00	-5.500,00	-60.500,00
324000 - Interventi Assistenziali	-20.520,00	-20.520,00		-20.520,00			-20.520,00
324003 - Spese Personale Distaccato	-3.000,00	-3.000,00		-3.000,00			-3.000,00
324004 - Concorso spese personale UPICA distaccato al MIMIT	-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00			-8.000,00
324006 - Altre Spese per il Personale	-7.000,00	-9.000,00		-9.000,00			-9.000,00
7 Funzionamento	-4.069.525,01	-4.257.063,09	-667.430,01	-2.105.297,02	-1.334.779,44	-149.556,62	-4.257.063,09
325000 - Oneri Telefonici	-3.000,00	-3.000,00	-291,43	-764,29	-1.633,57	-310,71	-3.000,00
325003 - Spese consumo acqua	-3.000,00	-3.000,00	-291,43	-764,29	-1.633,57	-310,71	-3.000,00
325004 - Spese consumo energia elettrica	-110.000,00	-130.000,00	-39.965,34	-32.740,88	-49.544,53	-7.749,26	-130.000,00
325005 - Spese consumo gas	-500,00	-500,00	-153,71	-125,93	-190,56	-29,80	-500,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	-105.000,00	-114.450,00	-35.184,87	-28.824,56	-43.618,24	-6.822,33	-114.450,00
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	-8.200,00	-8.200,00	-2.520,89	-2.065,19	-3.125,12	-488,80	-8.200,00
325020 - Oneri per Manutenzione Ordinaria	-20.000,00	-31.800,00		-31.800,00			-31.800,00
325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	-137.000,00	-100.000,00		-100.000,00			-100.000,00
325030 - Oneri per assicurazioni	-2.300,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00			-5.000,00
325031 - Oneri per assicurazioni - immobili	-7.000,00	-7.000,00	-2.151,98	-1.762,97	-2.667,78	-417,27	-7.000,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - ANALITICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
325032 - Oneri per assicurazioni - personale	-8.500,00	-8.500,00	-825,71	-2.165,48	-4.628,45	-880,36	-8.500,00
325041 - Oneri per servizi professionali (non soggette a limiti di spesa)	-11.000,00	-22.500,00	-2.185,71	-5.732,14	-12.251,79	-2.330,36	-22.500,00
325043 - Oneri Legali	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00				-70.000,00
325050 - Spese automazione/informatizzazione servizi	-322.900,00	-360.200,00	-40.000,00	-132.500,00	-187.200,00	-500,00	-360.200,00
325051 - Oneri di Rappresentanza	-602,57	-602,57	-602,57				-602,57
325052 - Oneri per estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE" - PNRR Misura 1.4.4	-14.000,00	-14.000,00			-14.000,00		-14.000,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	-30.000,00	-30.000,00	-2.914,29	-7.642,86	-16.335,71	-3.107,14	-30.000,00
325054 - Oneri tenuta c/c bancari-postali	-11.000,00	-11.000,00		-11.000,00			-11.000,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	-75.000,00	-82.000,00	-194,29	-80.509,52	-1.089,05	-207,14	-82.000,00
325059 - Oneri per mezzi di Trasporto	-368,13	-368,13		-368,13			-368,13
325066 - Oneri per facchinaggio	-100.000,00	-120.000,00	-11.657,14	-30.571,43	-65.342,86	-12.428,57	-120.000,00
325068 - Oneri vari di funzionamento	-25.810,56	-20.965,00		-17.465,00	-3.500,00		-20.965,00
325074 - Spese per acquisto CNS e Token USB o BK	-45.000,00	-45.000,00			-45.000,00		-45.000,00
325082 - Spese per data entry in house	-965.750,64	-965.750,64	-73.228,00	-139.812,77	-707.367,87	-45.342,00	-965.750,64
325083 - Spese per comunicazione, informazione e sito web	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00				-7.000,00
325086 - Oneri previdenziali organi di amministrazione e controllo	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00				-25.000,00
325093 - Servizio di archiviazione e stoccaggio	-39.560,00	-41.000,00		-41.000,00			-41.000,00
325094 - Servizio sportello telefonico	-90.100,00	-90.100,00	-90.100,00				-90.100,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - ANALITICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
325095 - Pubblicità su quotidiani e periodici	-10.000,00	-18.900,00	-18.900,00				-18.900,00
325096 - Pubblicità su emittenti radio televisive	-3.900,00	-3.900,00	-3.900,00				-3.900,00
325097 - Altre spese di pubblicità		-2.200,00	-2.200,00				-2.200,00
325098 - Buoni pasto	-23.000,00	-35.000,00	-3.400,00	-8.916,67	-19.058,33	-3.625,00	-35.000,00
325099 - Spese per la formazione del personale	-13.276,50	-13.276,50	-1.531,50	-4.002,00	-6.608,00	-1.135,00	-13.276,50
325100 - Rimborso spese missioni	-2.800,00	-14.187,83	-2.791,18	-2.700,00	-6.696,65	-2.000,00	-14.187,83
325104 - Spese per formazione (non soggette a limiti di spesa)	-7.200,00	-18.000,00	-1.165,71	-3.057,14	-12.534,29	-1.242,86	-18.000,00
325105 - Rimborso spese per missioni (non soggette a limiti di spesa)	-500,00	-6.700,00	-2.000,00	-1.000,00	-3.200,00	-500,00	-6.700,00
325200 - Altri costi per servizi	-20.509,00	0,00				0,00	0,00
326008 - Noleggio strumentazione ed apparecchiature elettroniche	-5.000,00	-5.000,00	-450,26	-1.180,82	-2.888,87	-480,05	-5.000,00
327000 - Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	-6.718,42	-7.750,00	-1.322,57	-2.108,21	-3.868,68	-450,54	-7.750,00
327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria	-9.000,00	-11.000,00	-1.068,57	-2.802,38	-5.989,76	-1.139,29	-11.000,00
327007 - Costo acquisto carnet ATA	-610,00	-1.100,00			-1.100,00		-1.100,00
327012 - Oneri per Modulistica	-2.000,00	-2.000,00	-194,29	-509,52	-1.089,05	-207,14	-2.000,00
327016 - Tari	-45.275,00	-50.000,00		-50.000,00			-50.000,00
327017 - Imposte e tasse	-343.995,00	-346.600,00	-35.208,57	-190.152,38	-97.924,76	-23.314,29	-346.600,00
327033 - Arrotondamenti Attivi	5,00	5,00		5,00			5,00
327036 - Arrotondamenti Passivi	-5,00	-5,00		-5,00			-5,00
327057 - Taglia-spese	-616.252,46	-616.252,46		-616.252,46			-616.252,46

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - ANALITICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
328000 - Partecipazione Fondo Perequativo	-145.428,19	-155.000,00		-155.000,00			-155.000,00
328001 - Quote associative	-84.478,00	-104.538,00		-70.000,00		-34.538,00	-104.538,00
328003 - Quota associativa Unioncamere	-142.601,24	-165.000,00		-165.000,00			-165.000,00
328007 - Quote associative Unione Regionale	-150.667,34	-165.000,00		-165.000,00			-165.000,00
329001 - Compensi Consiglio	-20.482,00	-20.482,00	-20.482,00				-20.482,00
329003 - Compensi Giunta	-53.976,00	-53.976,00	-53.976,00				-53.976,00
329006 - Compenso Presidente	-44.578,00	-44.578,00	-44.578,00				-44.578,00
329007 - Compenso vice Presidente vicario	-13.494,00	-13.494,00	-13.494,00				-13.494,00
329009 - Compensi Collegio dei Revisori	-32.500,00	-32.500,00	-32.500,00				-32.500,00
329012 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	-14.691,96	-14.691,96			-14.691,96		-14.691,96
329015 - Compensi Nucleo valutazione	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00				-9.000,00
329018 - Rimborso spese per missioni organi di amministrazione e controllo	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00				-10.000,00
8 Interventi Economici	-3.371.058,51	-1.763.187,67	0,00	0,00	-253.787,47	-1.509.400,20	-1.763.187,67
330044 - Competitività e sviluppo delle imprese e del territorio	-2.495.630,13	-1.069.259,29			-184.347,47	-884.911,82	-1.069.259,29
330056 - Transizione digitale e green, semplificazione, innovazione e comunicazione	-695.428,38	-513.928,38			-69.440,00	-444.488,38	-513.928,38
330099 - Contributi e Ripiano Perdite Aziende Speciali	-180.000,00	-180.000,00				-180.000,00	-180.000,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-3.588.433,20	-3.624.833,20	-12.628,57	-3.148.965,84	-146.585,38	-316.653,42	-3.624.833,20
340000 - Amm.to Software	-400,00	-500,00		-500,00			-500,00
341000 - Amm.to Fabbricati	-174.800,00	-176.770,00		-176.770,00			-176.770,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - ANALITICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
341005 - Amm.to altre immobilizz. Tecniche	-950,00	-2.350,00		-2.350,00			-2.350,00
341013 - Amm.to Arredi	-1.770,00	-2.700,00		-2.700,00			-2.700,00
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	-15.000,00	-42.000,00		-42.000,00			-42.000,00
341021 - Amm.to Mach. Ufficio Elettrom.Elettron e Calcolatrici	-19.000,00	-24.000,00		-24.000,00			-24.000,00
341027 - Amm.to beni strumentali inf. a 516,46 Euro	-1.500,00	-1.500,00		-1.500,00			-1.500,00
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti d.a.	-2.866.026,79	-2.866.026,79		-2.866.026,79			-2.866.026,79
342001 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti incremento 20% d.a.	-378.986,41	-378.986,41			-75.797,28	-303.189,13	-378.986,41
343009 - Altri accantonamenti	-130.000,00	-130.000,00	-12.628,57	-33.119,05	-70.788,10	-13.464,29	-130.000,00
Totale Oneri Correnti B	-13.897.885,20	-12.589.908,89	-980.163,14	-5.988.163,25	-3.276.505,35	-2.345.077,15	-12.589.908,89
Risultato della gestione corrente A-B	-1.643.448,34	-1.054.868,59	-979.163,14	1.616.975,04	-364.726,95	-1.327.953,54	-1.054.868,59
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	14.563,04	14.113,28	3.770,00	3.089,56	6.455,12	798,60	14.113,28
350001 - Interessi attivi c/c tesoreria/bancari	100,00	100,00		100,00			100,00
350004 - Interessi su prestiti al personale	14.463,04	14.013,28	3.770,00	2.989,56	6.455,12	798,60	14.013,28
11 Oneri Finanziari	-2.550,00	-1.950,00		-300,00	-1.650,00		-1.950,00
351000 - Interessi Passivi	-2.550,00	-1.950,00		-300,00	-1.650,00		-1.950,00
Risultato della gestione finanziaria	12.013,04	12.163,28	3.770,00	2.789,56	4.805,12	798,60	12.163,28
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	250.178,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - ANALITICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
360006 - Sopravvenienze Attive	54.246,59						0,00
360029 - Diritto annuale anni precedenti	180.000,00						0,00
360030 - Sanzioni diritto annuale anni precedenti	7.015,90						0,00
360050 - Interessi diritto annuale anni precedenti	4.100,00						0,00
360051 - Interessi per rateizzazioni e mora	4.816,02						0,00
13 Oneri Straordinari	-22.179,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361003 - Sopravvenienze Passive	-20.451,32						0,00
361023 - Diritto annuale anni precedenti	-1.218,67						0,00
361024 - Sanzioni diritto annuale anni precedenti	-509,10						0,00
361025 - Interessi diritto annuale anni precedenti	-0,55						0,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	227.998,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-1.403.436,43	-1.042.705,31	-975.393,14	1.619.764,60	-359.921,83	-1.327.154,94	-1.042.705,31
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	1.270,00	1.270,00	0,00	1.270,00	0,00	0,00	1.270,00
110000 - Software	1.270,00	1.270,00		1.270,00			1.270,00
F Immobilizzazioni Materiali	275.436,45	497.500,00	0,00	497.500,00	0,00	0,00	497.500,00
111009 - Ristrutturazione straordinaria su fabbricati	60.000,00	200.000,00		200.000,00			200.000,00
111209 - Beni strumentali inferiori ai 516,46 Euro	1.500,00	1.500,00		1.500,00			1.500,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2024 - ANALITICO

art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PRECONSUNTIVO ANNO 2023	PREVENTIVO ANNO 2024	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
			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)	
111216 - Macch apparecchi attrezzatura varia	167.936,45	250.000,00		250.000,00			250.000,00
111220 - Altre immobilizz. Tecniche	10.000,00	10.000,00		10.000,00			10.000,00
111300 - Macchine d'ufficio elettroniche e calcolat.	30.000,00	30.000,00		30.000,00			30.000,00
111410 - Arredi	6.000,00	6.000,00		6.000,00			6.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112005 - Conferimenti di capitale	41.000,00						0,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	317.706,45	498.770,00		498.770,00			498.770,00

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

	ANNO 2024		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		10.901.000,01		11.610.228,56
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	61.910,00		213.138,77	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	61.910,00		213.138,77	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.255.290,01		8.738.492,79	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.583.800,00		2.658.597,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		634.040,29		644.208,30
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	634.040,29		644.208,30	
Totale valore della produzione (A)		11.535.040,30		12.254.436,86
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-4.391.010,30		-5.888.557,87
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.763.187,67		-3.371.058,51	
b) Acquisizione di servizi	-2.381.600,67		-2.282.777,40	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-22.500,00		-11.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-223.721,96		-223.721,96	
8) Per godimento di beni di terzi		-5.000,00		-5.000,00
9) Per il personale		-2.944.824,93		-2.868.868,48
a) Salari e stipendi	-2.137.204,93		-2.096.743,48	

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

	ANNO 2024		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
b) Oneri sociali	-523.500,00		-495.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-60.500,00		-55.505,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-183.100,00		-183.100,00	
e) Altri costi	-40.520,00		-38.520,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.494.833,20		-3.458.433,20
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-500,00		-400,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-249.320,00		-213.020,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.245.013,20		-3.245.013,20	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti		-130.000,00		-130.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-1.624.240,46		-1.547.025,65
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-616.252,46		-616.252,46	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.007.988,00		-930.773,19	
Totale costi (B)		-12.589.908,89		-13.897.885,20
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.054.868,59		-1.643.448,34
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		14.113,28		14.563,04
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	14.113,28		14.563,04	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-1.950,00		-2.550,00
a) Interessi passivi	-1.950,00		-2.550,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		12.163,28		12.013,04
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				

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

	ANNO 2024		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		250.178,51
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		-22.179,64
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		227.998,87
Risultato prima delle imposte		-1.042.705,31		-1.403.436,43
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.042.705,31		-1.403.436,43

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

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

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		10.901.000,01		10.759.090,01		9.365.407,00
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	61.910,00					
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	61.910,00					
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.255.290,01		8.255.290,01		6.881.607,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.583.800,00		2.503.800,00		2.483.800,00	
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						

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

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

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		634.040,29		634.040,29		73.800,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	634.040,29		634.040,29		73.800,00	
Totale valore della produzione (A)		11.535.040,30		11.393.130,30		9.439.207,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-4.391.010,30		-4.127.720,70		-3.066.762,12
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.763.187,67		-1.514.157,67		-453.640,00	
b) Acquisizione di servizi	-2.381.600,67		-2.367.341,07		-2.366.900,16	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-22.500,00		-22.500,00		-22.500,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-223.721,96		-223.721,96		-223.721,96	
8) Per godimento di beni di terzi		-5.000,00		-5.000,00		-5.000,00
9) Per il personale		-2.944.824,93		-2.906.924,93		-2.774.524,93
a) Salari e stipendi	-2.137.204,93		-2.105.304,93		-2.011.604,93	
b) Oneri sociali	-523.500,00		-517.500,00		-493.800,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-60.500,00		-60.500,00		-60.500,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-183.100,00		-183.100,00		-168.100,00	

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

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

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
e) Altri costi	-40.520,00		-40.520,00		-40.520,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.494.833,20		-3.522.263,20		-3.038.880,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-500,00		-700,00		-800,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-249.320,00		-276.550,00		-294.520,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.245.013,20		-3.245.013,20		-2.743.560,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti		-130.000,00		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		-1.624.240,46		-1.622.240,46		-1.616.140,46
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-616.252,46		-616.252,46		-616.252,46	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.007.988,00		-1.005.988,00		-999.888,00	
Totale costi (B)		-12.589.908,89		-12.184.149,29		-10.501.307,51
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.054.868,59		-791.018,99		-1.062.100,51
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) Altri proventi finanziari		14.113,28		14.113,28		14.113,28
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

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

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	14.113,28		14.113,28		14.113,28	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-1.950,00		-300,00		-300,00
a) Interessi passivi	-1.950,00		-300,00		-300,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		12.163,28		13.813,28		13.813,28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

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

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		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
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-1.042.705,31		-777.205,71		-1.048.287,23
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.042.705,31		-777.205,71		-1.048.287,23

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2024

LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	5.300.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	100.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	30.000,00
1400	Diritti di segreteria	2.360.000,00
1500	Sanzioni amministrative	120.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	1.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	100.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	574.240,29
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2024

LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
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	77.037,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	14.510,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2024

LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	5.000,00
4199	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terrenti	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	100,00
4204	Interessi attivi da altri	15.400,00
4205	Proventi mobiliari	
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2024

LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
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	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2024

LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	10.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2024

LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
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	42.480,00
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	1.465.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA		10.214.767,29

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA USCITE ANNO 2024

Pag. 1 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	169.329,76
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.643,98
1103	Arretrati di anni precedenti	38.304,70
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	26.303,65
1202	Ritenute erariali a carico del personale	72.335,04
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.770,36
1301	Contributi obbligatori per il personale	77.266,97
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	3.373,44
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	657,60
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	20.388,34
1599	Altri oneri per il personale	24,66
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.643,98
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	25,20
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	821,99
2104	Altri materiali di consumo	1.040,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.287,96
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	29.591,60
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.109,95
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	328,80
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	16.439,78
2117	Utenze e canoni per altri servizi	6.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	5.400,00
2121	Spese postali e di recapito	5.753,92
2122	Assicurazioni	3.287,96
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	35.181,13
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.200,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.400,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	619.180,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	17.400,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	19.800,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	19.800,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	30.000,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	5.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	163.800,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	526.760,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	660.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	164,40
4201	Noleggi	821,99
4306	Interessi passivi v/fornitori	320,58
4401	IRAP	29.591,60

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024

Pag. 2 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4402	IRES	2.400,00
4403	I.V.A.	39.455,48
4405	ICI	14.874,48
4499	Altri tributi	2.160,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	4.420,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	1.170,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.198,14
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	931,89
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	452,63
5102	Fabbricati	24.000,00
5103	Impianti e macchinari	30.000,00
5104	Mobili e arredi	720,00
5149	Altri beni materiali	1.200,00
5152	Hardware	3.600,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	152,40
TOTALE		2.763.284,36

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA USCITE ANNO 2024

Pag. 3 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	564.157,60
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	5.477,26
1103	Arretrati di anni precedenti	127.620,12
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	87.636,13
1202	Ritenute erariali a carico del personale	240.999,36
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	19.225,18
1301	Contributi obbligatori per il personale	257.431,13
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	11.239,33
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.190,90
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	67.928,05
1599	Altri oneri per il personale	82,16
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	5.477,26
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	46,20
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.738,62
2104	Altri materiali di consumo	39.160,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	10.954,52
2112	Spese per pubblicità	3.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	98.590,65
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	13.693,15
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.095,45
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	54.772,58
2117	Utenze e canoni per altri servizi	11.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	9.900,00
2121	Spese postali e di recapito	19.170,40
2122	Assicurazioni	10.954,52
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	117.213,32
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	24.200,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.400,00
2126	Spese legali	30.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	180,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	881.500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	31.900,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	36.300,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	36.300,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	10.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	147.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	10.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	547,73

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024**

Pag. 4 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4201	Noleggi	2.738,63
4306	Interessi passivi v/fornitori	1.068,05
4401	IRAP	98.590,65
4402	IRES	4.400,00
4403	I.V.A.	131.454,20
4405	ICI	27.269,88
4499	Altri tributi	3.960,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	17.680,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	4.680,00
4507	Commissioni e Comitati	15.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	8.007,62
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.228,15
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	3.025,10
5102	Fabbricati	44.000,00
5103	Impianti e macchinari	55.000,00
5104	Mobili e arredi	1.320,00
5149	Altri beni materiali	2.200,00
5152	Hardware	6.600,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	279,40
TOTALE		3.428.583,30

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA USCITE ANNO 2024

Pag. 5 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	190.361,95
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.848,17
1103	Arretrati di anni precedenti	43.062,46
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	29.570,79
1202	Ritenute erariali a carico del personale	81.319,67
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	6.487,09
1301	Contributi obbligatori per il personale	86.864,19
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	3.792,45
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	739,27
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	22.920,75
1599	Altri oneri per il personale	27,72
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.848,17
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	46,20
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	924,09
2104	Altri materiali di consumo	19.480,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.696,35
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	33.267,14
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.620,44
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	369,63
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.481,74
2117	Utenze e canoni per altri servizi	11.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	9.900,00
2121	Spese postali e di recapito	6.468,61
2122	Assicurazioni	3.696,35
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	39.550,93
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	24.200,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.400,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	135.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	31.900,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	36.300,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	36.300,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	184,82
4201	Noleggi	924,09
4306	Interessi passivi v/fornitori	360,39
4401	IRAP	33.267,14
4402	IRES	4.400,00
4403	I.V.A.	44.356,18
4405	ICI	27.269,88
4499	Altri tributi	3.960,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024**

Pag. 6 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	8.500,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	2.250,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.304,12
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.792,09
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	870,45
5102	Fabbricati	44.000,00
5103	Impianti e macchinari	55.000,00
5104	Mobili e arredi	1.320,00
5149	Altri beni materiali	2.200,00
5152	Hardware	6.600,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	279,40
TOTALE		1.128.282,72

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA USCITE ANNO 2024

Pag. 7 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	40.167,36
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	389,97
1103	Arretrati di anni precedenti	9.086,40
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	6.239,59
1202	Ritenute erariali a carico del personale	17.158,87
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.368,81
1301	Contributi obbligatori per il personale	18.328,80
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	800,23
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	155,99
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	4.836,40
1599	Altri oneri per il personale	5,85
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	389,97
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	46,20
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	194,99
2104	Altri materiali di consumo	320,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	779,95
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.019,54
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	974,94
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	77,99
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.899,74
2117	Utenze e canoni per altri servizi	11.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	9.900,00
2121	Spese postali e di recapito	1.364,91
2122	Assicurazioni	779,95
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	8.345,45
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	24.200,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.400,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	24.820,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	31.900,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	36.300,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	36.300,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	9.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	76.240,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	20.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	39,00
4201	Noleggi	194,99
4306	Interessi passivi v/fornitori	76,05
4401	IRAP	7.019,54
4402	IRES	4.400,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024

Pag. 8 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4403	I.V.A.	9.359,38
4405	ICI	27.269,88
4499	Altri tributi	3.960,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	1.360,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	360,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	368,66
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	286,73
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	139,27
5102	Fabbricati	44.000,00
5103	Impianti e macchinari	55.000,00
5104	Mobili e arredi	1.320,00
5149	Altri beni materiali	2.200,00
5152	Hardware	6.600,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	279,40
TOTALE		571.024,80

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA USCITE ANNO 2024

Pag. 9 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	32.991,68
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	320,31
1103	Arretrati di anni precedenti	7.463,17
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	5.124,92
1202	Ritenute erariali a carico del personale	14.093,53
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.124,28
1301	Contributi obbligatori per il personale	15.054,45
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	657,27
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	128,12
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	3.972,40
1599	Altri oneri per il personale	4,80
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	320,31
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	160,15
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	640,61
2112	Spese per pubblicità	1.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.765,53
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	800,77
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	64,06
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.203,08
2121	Spese postali e di recapito	1.121,08
2122	Assicurazioni	640,61
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	6.854,58
2126	Spese legali	15.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	90,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	32,04
4201	Noleggi	160,15
4306	Interessi passivi v/fornitori	62,46
4401	IRAP	5.765,53
4403	I.V.A.	7.687,38
4502	Indennità e rimborsso spese per il Consiglio	23.450,00
4503	Indennità e rimborsso spese per la Giunta	62.000,00
4504	Indennità e rimborsso spese per il Presidente	66.500,00
4505	Indennità e rimborsso spese per il Collegio dei revisori	1.020,00
4506	Indennità e rimborsso spese per il Nucleo di valutazione	270,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	32.844,96
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	25.546,08
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	12.408,10

TOTALE 354.842,41

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA USCITE ANNO 2024

Pag. 10 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	32.991,68
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	320,31
1103	Arretrati di anni precedenti	7.463,16
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	5.124,92
1202	Ritenute erariali a carico del personale	14.093,53
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.124,28
1301	Contributi obbligatori per il personale	15.054,45
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	657,28
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	128,12
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	3.972,40
1599	Altri oneri per il personale	4,80
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	320,31
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	46,20
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	160,15
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	640,61
2112	Spese per pubblicità	5.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.765,53
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	800,78
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	64,06
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.203,07
2117	Utenze e canoni per altri servizi	11.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	9.900,00
2121	Spese postali e di recapito	1.121,08
2122	Assicurazioni	640,61
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	6.854,58
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	24.200,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.400,00
2126	Spese legali	55.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	330,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	80.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	31.900,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	36.300,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	36.300,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	32,03
4201	Noleggi	160,15
4306	Interessi passivi v/fornitori	62,46
4401	IRAP	5.765,53
4402	IRES	4.400,00
4403	I.V.A.	7.687,40

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024

Pag. 11 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4405	ICI	27.269,88
4499	Altri tributi	3.960,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	1.020,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	270,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	276,49
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	215,05
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	104,45
5102	Fabbricati	44.000,00
5103	Impianti e macchinari	55.000,00
5104	Mobili e arredi	1.320,00
5149	Altri beni materiali	2.200,00
5152	Hardware	6.600,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	279,40
7405	Concessione di crediti a famiglie	2.000,00
TOTALE		558.004,75

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024

Pag. 12 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
TOTALE		

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024

Pag. 13 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
TOTALE		

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024

Pag. 14 / 17

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	10.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.465.000,00
TOTALE		1.475.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024

Pag. 15 / 17

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

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA USCITE ANNO 2024

Pag. 16 / 17

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

TOTALE MISSIONE 2.763.284,36

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

TOTALE MISSIONE 3.428.583,30

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

TOTALE MISSIONE 1.128.282,72

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

TOTALE MISSIONE 571.024,80

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

TOTALE MISSIONE 354.842,41

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

TOTALE MISSIONE 558.004,75

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2024**

Pag. 17 / 17

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

**TOTALE
MISSIONE**

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

**TOTALE
MISSIONE**

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

**TOTALE
MISSIONE** 1.475.000,00

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

**TOTALE
MISSIONE**

TOTALE GENERALE 10.279.022,34

VERBALE N.2

Il giorno 28 del mese di novembre 2023, alle ore 11,30, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale, regolarmente convocato con nota Pec prot.n.251 del 23.11.2023, per la trattazione dei seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

- Approvazione verbale n.1 del 18 aprile 2023;
- Comunicazioni del Presidente;
- Comunicazioni del Direttore;
- Relazione Previsionale e Programmatica 2024 della CCIAA di Lecce: Esame e presentazione delle linee programmatiche;
- Ratifica determinazione presidenziale n.1 del 21.11.2023 "Esame bozza Preventivo Economico 2024: Determinazioni consequenti;
- Art.67, DPR 254/05. Esame pre-consuntivo 2023. Approvazione Preventivo Economico 2024.

Sono presenti:

Giuseppe Petracca - Presidente;

Vito Vergine - Vice Presidente;

Emanuela Aprile - Consigliere;

Maurizio Cezzi - Consigliere;

Aldo Raffaele De Sario - consigliere;

Massimo Giurgola - consigliere;

Luigi Puzzovio - consigliere.

Risultano assenti giustificati:

Alessandra Tornese - consigliere.

Per il Collegio dei Revisori partecipa il Dr. Luigi Mele, risultano assenti giustificati, il Presidente, dr.ssa Immacolata Garofalo (MIMIT) ed il componente, Dr. Biagio Francone (MEF).

Funge da Segretario verbalizzante il Direttore, dr. Francesco De Giorgio, partecipa alla riunione il dr. Alessandro Mariano, responsabile amministrativo contabile e dipendente dell'Azienda Speciale.

Il Presidente, verificata l'esistenza del numero legale, alle ore 11.50, dichiara aperta la seduta per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

DELIBERAZIONE N.10 del 28 novembre 2023

Oggetto: Art.67 del D.P.R. 254/2005. Esame pre-consuntivo 2023.

Approvazione Preventivo Economico 2024.

Il Presidente illustra il contenuto del documento istruttorio e richiama brevemente quanto riportato nella Relazione illustrativa di accompagnamento al Preventivo Economico 2024, già oggetto di informale condivisione con i componenti nell'incontro del 21.11.2023. Invita, successivamente, il Direttore dell'Azienda Speciale, ad illustrare sinteticamente il contenuto dei prospetti contabili. Egli, dapprima, richiama il disposto del comma 2 dell'art.67 del DPR 254/05, che recita testualmente *<<il preventivo economico, redatto secondo l'allegato G, è corredata dalla relazione illustrativa del presidente ed è approvato dall'organo di amministrazione dell'azienda previa relazione del collegio dei revisori dei conti>>*.

Il Direttore riferisce che la redazione del Preventivo Economico 2024 dell'Azienda Speciale è conforme a quanto deliberato dal Consiglio Camerale in sede di approvazione della RPP 2024, i cui effetti contabili si traducono nell'elaborato di sintesi del PE 2024.

Al termine dell'illustrazione prende la parola il dr. Mele, componente effettivo del Collegio dei Revisori dell'Azienda Speciale, il quale riferisce che il Collegio dei Revisori, con verbale del 23.11.2023, n.5, ha espresso parere favorevole

all'approvazione del Preventivo Economico dell'Azienda Speciale per l'anno 2024.

Al termine dell'intervento del dr. Mele si apre ampia discussione al termine della quale, il Consiglio di Amministrazione:

- udite la relazioni del Presidente e del Direttore;
- visto e preso atto del documento istruttorio, che unito alla presente deliberazione, ne forma parte integrante ed essenziale;
- visto il verbale del collegio dei Revisori n.5 del 23.11.2023 ed udito l'intervento del dr. Luigi Mele, componente effettivo del Collegio dei Revisori dell'Azienda Speciale;
- uditi gli interventi dei consiglieri;
- visto l'art.67 del DPR 254/05;
- visto il comma 2 dell'articolo 14 dello Statuto aziendale;
- visto il comma 2, lettera a) dell'articolo 6 dello Statuto aziendale;
- dopo esauriente discussione;
- ritenuto di condividere quanto in premessa;

all'unanimità,

DELIBERA

1. di considerare la premessa narrativa quale motivazione di fatto e di diritto del presente provvedimento;
2. di approvare il Preventivo Economico della Azienda Speciale per l'esercizio finanziario 2024, quale risulta dallo

schema e dagli atti che, allegati, formano parte integrante
e sostanziale del presente provvedimento;
3. di trasmettere la presente deliberazione all'Ente Camerale,
a norma del vigente statuto.

f.to Il Direttore

dr. Francesco De Giorgio

f.to Il Presidente

dr. Giuseppe Petracca

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

Oggetto: Art.67 del D.P.R. 254/2005 Esame pre-consuntivo 2023.
Approvazione Preventivo Economico 2024.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Proponente: dott. Alessandro Mariano

Premesso che,

l'impianto di bilancio per l'anno 2024 è stato predisposto sulla base delle linee programmatiche tracciate dalla Camera di commercio con la Relazione Previsionale e Programmatica 2024, la cui bozza è stata approvata dalla Giunta camerale con delibera n.69 del 06.11.2023, successivamente approvata dal Consiglio camerale nella seduta del 24.11.2023.

Preso atto che,

sulla base degli schemi di bilancio allegati si rileva che la CCIAA di Lecce confermerà all'Azienda Speciale il riconoscimento della somma di euro 180.000,00 quale contributo ordinario per l'anno 2024.

Preso atto che,

a fronte di euro 298.724,50 di ricavi si rilevano i seguenti costi:

- Spese per gli organi istituzionali €.12.398,19;
- Spese per il personale €.251.715,70;
- Spese di funzionamento €.20.816,69;
- Ammortamenti €.300,00;
- Accantonamenti €.5.000,00;
- Spese per progetti e iniziative €.7.500,00.

Riferimenti normativi:

Art. 67 D.P.R. 254 del 02.11.2005. Relazione Previsionale e Programmatica della CCIAA di Lecce relativa all'annualità 2024; Articolo 6, comma 2, lettera a) dello Statuto dell'Azienda Speciale; Articolo 14, comma 2 dello Statuto dell'Azienda Speciale.

Motivazione:

Approvare il Preventivo Economico dell'Azienda Speciale per l'anno 2024.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Propone di deliberare:

1. di considerare la premessa narrativa quale motivazione di fatto e di diritto del presente provvedimento;
2. di approvare il progetto di Preventivo Economico della Azienda Speciale per l'esercizio 2024, quale risulta dallo schema e dagli atti che, allegati, formano parte integrante ed essenziale del presente provvedimento;

3. di trasmettere la presente deliberazione all'Ente Camerale,
a norma del vigente statuto.

Lecce 24.11.2023

f.to IL RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA
dr. Alessandro Mariano

PARERE DI LEGITTIMITA'

Il sottoscritto, Direttore ASSRI, dr. Francesco De Giorgio, vista la proposta di deliberazione di cui al sopracitato oggetto, esprime **PARERE FAVOREVOLE/NON FAVOREVOLE**, sotto il profilo della legittimità.

Lecce 24.11.2023

f.to IL DIRETTORE ASSRI
dr. Francesco De Giorgio

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il sottoscritto, Responsabile amministrativo - contabile ASSRI, dott. Alessandro Mariano, vista la proposta di deliberazione di cui al sopracitato oggetto, esprime **PARERE FAVOREVOLE/NON FAVOREVOLE/NON PERTINENTE**, sotto il profilo della regolarità contabile.

Lecce 24.11.2023

f.to Il Responsabile Amministrativo Contabile
dr. Alessandro Mariano

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

Della riunione che si è conclusa alle ore 12,50 è stato redatto
il presente verbale che viene sottoscritto come segue:

f.to IL DIRETTORE

dr. Francesco De Giorgio

f.to IL PRESIDENTE

dr. Giuseppe Petracca

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

*

Verbale del Collegio dei Revisori n.5/2023

L'anno duemila ventitré (2023), il giorno ventitré (23) del mese di novembre, a partire dalle ore 15:35, si è riunito in modalità ibrida (in presenza e telematica sulla piattaforma Google Meet), previa regolare convocazione del 21.11.2023, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

Dr.ssa Immacolata Garofalo	Componente effettivo con funzioni di Presidente, in rappresentanza del Ministero delle Imprese e del Made in Italy.	Presente a mezzo collegamento Google Meet.
Dr. Biagio Francone	Componente effettivo, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze.	In presenza
Dr. Luigi Mele	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Puglia.	In presenza

per procedere alla redazione della:

RELAZIONE SUL PREVENTIVO ECONOMICO 2024 DELL'ASSRI

Alla riunione partecipa il responsabile amministrativo contabile dell'A.S.S.R.I., dr. Alessandro Mariano.

Preliminarmente, si prende atto che l'elaborato del Preventivo Economico 2024, con gli allegati esplicativi e la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ASSRI, sono stati trasmessi ai componenti di questo Collegio dei Revisori con nota Pec del 21 novembre 2023, prot. n.247, contenente la determina presidenziale n. 1 del 21 novembre 2023 "Esame bozza Preventivo Economico 2024: determinazioni conseguenti.".

Il Collegio osserva che le norme di cui all'art. 30, del DPR 254/2005, e all'art.20, comma 3°, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n.123 (Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa), prevedono, tra l'altro, che l'Organo Amministrativo deve far pervenire all'Organo di Revisione tutta la documentazione inerente lo schema di bilancio preventivo almeno 15 giorni prima della data relativa alla delibera di approvazione definitiva da parte dello stesso C.d.A.. Per l'annualità oggetto della presente relazione il Collegio, pur avendo ricevuto il Preventivo Economico 2024 solo in data 21 novembre 2023, nell'ambito di uno spirito di collaborazione, e tenuto conto delle necessità organizzative ed operative dell'Azienda Speciale e della tempistica di approvazione già programmata da parte del Consiglio Camerale, provvede, comunque, a formulare il presente parere. A tal fine il Collegio auspica per il

futuro, da parte del C.d.A. e da parte del medesimo apparato amministrativo/burocratico, una migliore gestione dei tempi di consegna a questo Organo dei documenti inerenti il Preventivo Economico, nel rispetto della richiamata normativa vigente.

Il Collegio prende atto che lo schema del Preventivo Economico 2024 è stato predisposto nel rispetto di quanto previsto dal comma 1, art. 67, del D.P.R. 254 del 2.11.2005.

Il Collegio, tenuto conto di quanto rappresentato nella Relazione del Presidente dell'Azienda Speciale al Preventivo Economico 2024, constata che oltre alle attività della gestione caratteristica l'ASSRI si candida, anche per l'esercizio 2024, a svolgere alcune funzioni di supporto all'operatività degli Uffici della Camera di Commercio di Lecce, mediante la realizzazione di specifiche "attività delegate", analiticamente dettagliate nella su citata Relazione. A tal fine si prende atto che nel corso del corrente esercizio finanziario il Personale dell'ASSRI ha collaborato attivamente alla realizzazione di diverse attività di competenza Camerale. Attività e progetti Camerali che, anche per l'anno 2024, saranno supportati dall'Azienda Speciale. Infatti, nel progetto del Preventivo Economico 2024, tra i ricavi ordinari sono previsti tra le "attività delegate", proventi pari ad € 79.400,00.

Il Collegio rileva che le iniziative economiche previste per l'anno 2024 genereranno ricavi ordinari per complessivi € 298.724,50 (comprensivo del contributo ordinario della CCIAA di Lecce di euro 180.000,00), determinando un lieve decremento rispetto alla previsione di consuntivo per l'anno 2023; al riguardo, occorre rilevare che, pur in presenza di un contesto economico legato ancora all'emergenza epidemiologica connessa alla diffusione del Covid-19, l'Azienda Speciale, nel corso dell'anno 2023, ha saputo generare un volume di ricavi adeguati al raggiungimento del previsto equilibrio di bilancio. Dall'analisi dei costi del pre-consuntivo del 2023, il collegio rileva una minore incidenza dei costi del personale rispetto alla previsione per il 2024; tale effetto è direttamente connesso alla trasformazione temporanea di un contratto di lavoro subordinato da full-time a part-time per il periodo estivo avvenuta nel 2023. Sempre con riferimento ai costi riferiti all'annualità 2023, si rileva un lieve aumento rispetto alla previsione 2024, dei costi di funzionamento. Sempre con riferimento al pre-consuntivo per l'anno 2023, si rileva un ulteriore accantonamento di euro 34.000,00, direttamente connesso alla prudenziale politica di accantonamento di risorse disponibili per il contenzioso "Varone c/ASSRI", di recente definizione anche se incerto nel suo ammontare, e, sulla base di quanto riscontrato in atti, per la rivendicazione da parte dell'ex Direttore dell'Azienda Speciale in merito agli emolumenti non erogati per lo svolgimento delle funzioni per il periodo gennaio 2014 – dicembre 2015. Nell'ambito della stessa voce di accantonamento per l'anno 2023, il Collegio rileva la presenza di un ulteriore accantonamento di euro 4.616,71 collegato ai rischi di futuri aumenti relativi al rinnovo del CCNL applicato al personale dipendente dell'Azienda Speciale.

Tenuto, pertanto, debitamente conto che l'obiettivo economico-finanziario dell'Azienda Speciale è il pieno equilibrio tra flussi di entrate e di uscite e tra costi e ricavi, volto al raggiungimento della propria autonomia economica, in regime di autofinanziamento, il Collegio rileva e prende atto della conferma della strategia operativa di supporto diretto da parte dell'Azienda Speciale alle attività istituzionali di promozione della Camera di Commercio.

Con espresso riferimento al preventivo economico 2024, il Collegio, rileva il sostanziale equilibrio tra costi e ricavi. Nel prospetto dei ricavi del PE 2024, alla voce "*Proventi da servizi erogati alla CCIAA x altri progetti*", si rileva un deciso decremento rispetto alla corrispondente voce presente a Consuntivo 2023; tale effetto è, sostanzialmente, correlato alla mancanza sia di ricavi "certi" collegati ai progetti del Fondo di Perequazione Unioncamere per il prossimo biennio (alla data odierna non sono ancora stati banditi) che all'assenza di risorse collegate ai Fondi FEAMP della Regione Puglia per i quali è nella fase di avvio la nuova programmazione per il sessennio 2021-2026. La voce "*Proventi da Servizi erogati a terzi*", è valorizzata per euro 1.024,50 e riguarda l'incasso dei gettoni di presenza per la partecipazione del personale aziendale alle Commissioni d'esame dei corsi di formazione organizzati da enti di formazione esterni, mentre, nella voce "*Altri proventi e rimborsi*", valorizzata per euro 79.400,00, si riepilogano i rimborsi da riconoscere all'Azienda Speciale per le cosiddette "attività delegate" di supporto all'ufficio Promozione della CCIAA di Lecce.

Il Collegio, relativamente alla gestione del Preventivo economico 2024, suggerisce l'opportunità di attivare, comunque, tutte le previste procedure per un costante e sistematico monitoraggio dell'attuazione delle previsioni di entrata e di spesa, proprio al fine di garantire il previsto pareggio di bilancio.

Si riportano di seguito le tabelle riepilogative dei **ricavi** e dei **costi** previsti, raffrontati con le medesime voci della Previsione di Consuntivo per l'anno 2023.

Cl.	Voci di Ricavo	VALORI COMPLESSIVI			%	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE				
		Pre - Consuntivo al 31.12.2023	%	PE Anno 2024		A - Funzione mento	B - Attività delegata	C - Formazione	D - Internazionali- izzazione	E - Promozione
RICAVI ORDINARI										
A.1	Proventi per servizi:									
A.1.1	Erogati alla CCIAA x Prg.Puriennali	0,00	0,00	0,00	0,00					
A.1.2	Erogati alla CCIAA x altri Progetti	86.159,50	21,00	38.300,00	12,82					38.300,00
A.1.3	Erogati a terzi	819,60	0,26	1.024,50	0,34	1.024,50				
A.2	Altri proventi e rimborsi	68.000,00	21,59	79.400,00	26,58		79.400,00			
A.3	Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00	0,00	0,00					
A.4	Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00					
A.5	Altri contributi				0,00					
A.6	Contributo della CCIAA di Lecce:	180.000,00	57,15	180.000,00	60,28	180.000,00				
	<i>di cui in conto Esercizio ASSRI</i>	180.000,00		180.000,00						
	<i>di cui in conto Capitale ASSRI</i>									
TOTALE RICAVI ORDINARI		314.979,10	100,00	298.724,50	100,00	181.024,50	79.400,00	0,00	0,00	38.300,00

Nel prospetto che segue vengono esposti i costi raffrontati con le previsioni assestate

dell'esercizio in corso. La rappresentazione dei costi, così come indicati nel Preventivo Economico 2024, richiede una ulteriore specificazione, che trova dettaglio nel prospetto contabile, classificato per destinazione economica esplicativo dei costi di struttura ed istituzionali, qui di seguito riportato:

Cl.	Voci di Costo	VALORI COMPLESSIVI			%	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE				
		Pre - Consuntivo al 31.12.2023	%	PE Anno 2024		A - Funziona- mento	B - Attività delegata	C - Formazio- n	D - Internazion- a- lizzazio- ne	E - Promozione
COSTI DI STRUTTURA										
B.1	Spese per gli Organi Istituzionali <i>per Gettoni / Indennità del Consiglio di Amministrazione per Gettoni del Collegio dei Revisori per Indennità di parola Collegio Revisori dei Conti per Rimbors Spese Organi Istituzionali (Cda / C.R.)</i>	9.197,08	2,92	12.398,19	4,16	12.398,19	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00						
		0,00		0,00						
		8.110,48		8.322,0						
		1088,60		4.078,68						
B.2	Spese per il personale <i>Personale dipendente ASSRI TFR Personale dipendente ASSRI Oneri per rinnovo CCNL Oneri e Oneri</i>	233.788,40	74,24	251.715,70	84,54	115.670	79.400,00	0,00	0,00	30.800,00
		29.784,63		233.516,43						
		15.003,77		15.582,55						
		0,00		4.616,71						
B.3	Spese per il Direttore	0,00	0,00	0,00						
B.4	Spese di Funzionamento	22.216,69	7,05	20.816,69	6,89	20.816,69				
B.5	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00						
B.6	Ammortamenti	300,00	0,10	300,00	0,10	300,00				
B.7	Accantonamenti <i>Riadi futuri aumenti da rinnovo CCNL Riadi e Oneri</i>	38.616,71	1,26	5.000,00	1,68	5000,00				
		4.616,71								
		34.000,00		5.000,00						
TOTALE COSTI DI STRUTTURA		304.118,88	98,67	290.230,58	97,48	180.030,58	79.400,00	0,00	0,00	30.800,00

Cl.	Voci di Costo	VALORI COMPLESSIVI			%	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE				
		Pre - Consuntivo al 31.12.2023	%	PE Anno 2024		A - Funziona- mento	B - Attività delegata	C - Formazio- n	D - Internazion- a- lizzazio- ne	E - Promozione
COSTI ISTITUZIONALI										
c.1	Spese per progetti e iniziative	10.792,00	3,43	7.500,00	2,52					7.500,00
	TOTALE COSTI ISTITUZIONALI	10.792,00	3,43	7.500,00	2,52	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
	TOTALE GENERALE COSTI	314.910,88	100,00	297.730,58	100,00	180.030,58	79.400,00	0,00	0,00	30.800,00

Dalla su esposta rappresentazione analitica per voci aggregate dei costi per complessivi euro 297.730,58, rispetto alle risorse e alle entrate previste, pari a complessivi euro 298.724,50, si evidenzia una previsione di avanzo di gestione per l'annualità 2024 di euro 993,92.

Il Preventivo Economico dell'ASSRI per l'anno 2024, unitamente agli allegati, così come presentato all'esame di questo Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere, è rispondente ai parametri indicati dal D.P.R. 254/2005 e, pertanto, **si esprime parere FAVOREVOLE**, con le specificazioni sopra riportate, per la sua approvazione da parte degli Organi competenti.

I lavori odierni terminano alle ore 16:30 e la riunione si dichiara chiusa.

Letto, approvato e sottoscritto.

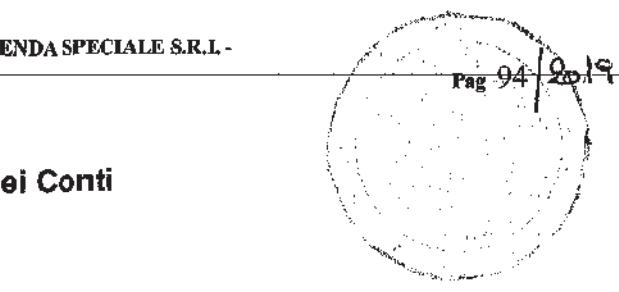
Lecce, 23 novembre 2023.

Collegio dei Revisori dei Conti

dr.ssa Immacolata Garofalo - Presidente MIMIT

dr. Biagio Francone - Componente effettivo MEF

dr. Luigi Mele - Componente effettivo Regione Puglia



Biagio Francone

J. Mele



Azienda Speciale
per i Servizi Reali alle Imprese

PREVENTIVO ECONOMICO 2024

(art.67 D.P.R. 02/11/2005 n.254)

Lecce, 28 novembre 2023

INDICE

Relazione del Presidente.....*pag.* 3

Gli obiettivi dell'ASSRI:

Assistere imprenditori, professionisti, giovani (neet) e disoccupati
per promuovere una crescita armonica del sistema economico
locale e dello sviluppo delle imprese*pag.* 3

Accompagnare le imprese alla ricerca di un nuovo posizionamento
sui mercati esteri.....*pag.* 4

Sostenere la nascita delle nuove imprese e consolidare il loro
sviluppo*pag.* 5

Orientamento e formazione lavoro*pag.* 5

Altre attività.....*pag.* 5

Commento alle poste contabili.....*pag.* 9

Prospetto di Bilancio “Ricavi” (allegato G)*pag.* 12

Prospetto di Bilancio “Costi” (allegato G).....*pag.* 13

Signori Consiglieri,

L’Azienda Speciale Servizi Reali alle Imprese (A.S.S.R.I.), per l’annualità 2024, dovrà proseguire l’attività di supporto al tessuto imprenditoriale provinciale leccese incoraggiando l’avvio di attività innovative ad alto valore aggiunto, favorendo le economie locali, rinforzando lo sviluppo delle imprese e, nel contempo, garantire il supporto operativo alla Camera di commercio di Lecce per la realizzazione nell’ambito della programmazione camerale di specifiche attività delegate.

L’Azienda speciale, pertanto, dovrà consolidare la sua *mission*, “strumentale” all’azione della Camera di commercio di Lecce, prioritariamente nei seguenti ambiti:

- Sostegno alla creazione d’impresa e start-up;
- Valorizzazione e consolidamento del sistema turistico della provincia di Lecce;
- Promozione dei percorsi di Formazione - Lavoro;
- Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali;
- Diffusione dei processi di Innovazione e Digitalizzazione;
- Prosecuzione delle attività delegate dalla Camera di commercio di Lecce.

Quindi, accanto alle attività cosiddette “storioche”, l’ASSRI dovrà - anche per l’anno 2024 - proseguire l’attività di supporto all’Ente camerale mediante la realizzazione di specifiche “attività delegate”, da svolgersi anche con nuove modalità innovative e/o da remoto.

Gli obiettivi dell’ASSRI per l’anno 2024 sono di seguito descritti.

ASSISTERE IMPRENDITORI, PROFESSIONISTI, GIOVANI (NEET) E DISOCCUPATI PER PROMUOVERE UNA CRESCITA ARMONICA DEL SISTEMA ECONOMICO LOCALE E DELLO SVILUPPO DELLE IMPRESE

In tale ambito si rileva che l’Azienda Speciale, da maggio 2018, è “ente accreditato” per la fornitura di servizi di assistenza e consulenza della misura “Resto al Sud” e anche nell’annualità 2024 proseguirà a fornire detti servizi in forma gratuita anche in modalità ibrida.

Sempre con riferimento ai giovani “Neet”¹, l’Agenzia Nazionale Politiche Attive del Lavoro (ANPAL) con il soggetto gestore Unioncamere, in partnership con Google, prosegue nel 2024 il “**Crescere in Digitale**”, iniziativa già attuata con successo e apprezzamento nel periodo 2016-2018 dall’Azienda speciale. Con questa seconda annualità di progetto, l’ANPAL ha messo a disposizione, ulteriori tirocini² rimborsati con 500 euro al mese, interamente erogati attraverso le risorse di Garanzia Giovani. Il progetto intende promuovere, attraverso l’acquisizione di competenze digitali, l’occupabilità di giovani che non studiano e non lavorano e investire sulle loro competenze per accompagnare le imprese nel mondo di Internet e del Digitale.

Nel corso del 2024 proseguirà fino al 31.03.2024, salvo eventuali proroghe, l’attività del Progetto “**Eccellenze in Digitale 2023-2024**”, giunta alla seconda edizione a seguito degli ottimi risultati

¹ Acronimo che identifica i giovani dai 18 ai 29 anni non compiuti che non studiano e non lavorano.

² I tirocini hanno una durata massima di 6 mesi, nel caso in cui il tirocinante abbia una disabilità riconosciuta la durata del tirocinio è di 12 mesi.

conseguiti nella precedente edizione. L'iniziativa prevede la realizzazione di azioni finalizzate all'accelerazione nella trasformazione digitale di tutte le imprese con particolare riferimento agli ambiti maggiormente legati alle necessità dell'attuale fase economica, attraverso un ciclo di formazione e coaching avviato nel corso del 2023. In questa nuova edizione 2023-2024 di "Eccellenze in Digitale 2023-2024", realizzata da Unioncamere prende avvio grazie a un finanziamento di 1,4 milioni di euro di Google.org e andrà a sostenere la formazione di imprenditori, lavoratori e persone in cerca di occupazione per accrescere le loro competenze digitali, con un focus particolare sui temi più attuali come, ad esempio, la cybersicurezza. Se la precedente edizione del progetto Eccellenze in digitale ha aiutato le imprese ad affrontare la pandemia utilizzando le tecnologie, la nuova edizione vuole fornire strumenti pratici per consolidare la digitalizzazione del tessuto produttivo in una visione di medio e lungo periodo. Da anni, infatti, Unioncamere e le Camere di commercio investono nello sviluppo di competenze che consentano alle micro, piccole e medie imprese di rimanere aggiornate e per questo già dal 2013 hanno avviato la partnership con Google per la sensibilizzazione, l'istruzione e il potenziamento della presenza online. Scopo degli incontri formativi, che si sono succeduti nel corso dell'anno 2023 e che proseguiranno nei primi mesi del 2024, è fornire le competenze specifiche affinché l'uso corretto degli strumenti digitali supporti il sistema economico locale a restare competitivo, con particolare attenzione anche alla sicurezza e al contenimento dei costi. Il programma di attività dell'iniziativa, la cui gestione operativa è affidata, così come successo nelle precedenti edizioni, è seguita dal personale dell'Azienda Speciale.

La Camera di Commercio di Lecce, con il supporto operativo dell'Azienda Speciale, manterrà, anche per l'anno 2024, lo "**Sportello informativo sul microcredito e l'autoimpiego**". Tale strumento operativo rappresenta il punto di contatto sull'autoimpiego e sul microcredito, inteso quale servizio aggiuntivo rispetto a quelli già offerti dalle amministrazioni Comunali (ad es. Informagiovani, ecc.). L'Azienda Speciale, infatti, parteciperà attivamente a tutte le attività di promozione e diffusione delle politiche e delle opportunità di microcredito e di autoimpiego.

La Camera di Commercio di Lecce è Ente accreditato dall'ANPAL come soggetto fornitore di "**servizi per il lavoro**". Questo accreditamento garantirà all'Ente camerale di erogare servizi al lavoro anche utilizzando risorse pubbliche e consentirà di partecipare alla rete dei servizi per favorire l'incontro tra domanda e offerta di lavoro.

ACCOMPAGNARE LE IMPRESE ALLA RICERCA DI UN NUOVO POSIZIONAMENTO SUI MERCATI ESTERI

L'Azienda speciale, proseguirà per l'annualità 2024 ad erogare servizi di preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali nell'ambito della progettualità messe in campo dal Sistema camerale ed attuate dalla Camera di commercio di Lecce.

L'annualità 2024 vedrà la realizzazione, in continuità con le iniziative svolte negli anni precedenti, di iniziative di sostegno all'export delle imprese salentine quali la realizzazione di attività di accompagnamento, assesment e orientamento con servizi finalizzati ad avviare o rafforzare la presenza all'estero anche attraverso collaborazioni con società specializzate del sistema camerale con il concorso finanziario del fondo perequativo camerale.

SOSTENERE LA NASCITA DELLE NUOVE IMPRESE E CONSOLIDARE IL LORO SVILUPPO

L’Azienda, in tale ambito, farà da supporto agli aspiranti imprenditori ed imprese già esistenti per offrire supporto e consulenza, oltre che veri e propri processi di accompagnamento allo start-up d’impresa ovvero alla ricerca di possibili riconversioni di attività.

Con riferimento alle start-up innovative, l’ASSRI continuerà a garantire a queste imprese servizi di supporto e assistenza a titolo gratuito. Inoltre, anche per l’anno 2024, proseguirà l’attività di assistenza e consulenza gratuita relativamente alle misure di sostegno all’imprenditoria giovanile: NIDI, Titolo 2, ecc... Relativamente al tema del consolidamento dello sviluppo delle imprese salentine, la Camera di commercio di Lecce, per il tramite dell’Azienda Speciale, valuterà la partecipazione ad eventi territoriali di particolare interesse dove poter promuovere i servizi erogati dalla stessa Camera di Commercio di Lecce ed i prodotti e servizi del tessuto imprenditoriale del territorio della provincia di Lecce.

Riguardo al tema ambientale l’Azienda contribuirà anche per il 2024 a supportare l’Ente camerale in progetti ed iniziative sulla transizione ecologica anche attraverso l’utilizzo delle risorse rinvenienti dalle progettualità finanziate con l’incremento del 20% del diritto annuale camerale, ovvero dal Fondo di Perequazione camerale.

ORIENTAMENTO E FORMAZIONE LAVORO

Con riguardo a questa funzione, le attività progettuali previste a livello locale sono:

A) Progettazione e realizzazione di azioni per il raccordo scuola-lavoro.

1. Sperimentazione di percorsi di qualità per le competenze trasversali e l’orientamento (PCTO);
2. Iniziative specifiche in collaborazione con gli istituti scolastici per indirizzare le scelte formative e professionali degli studenti.

B) Sviluppo di servizi e strumenti innovativi per l’orientamento al lavoro e alle professioni, le politiche attive per le transizioni al lavoro e il supporto alla certificazione delle competenze.

ALTRÉ ATTIVITÀ’

Nel corso dell’anno 2024, si prevede una intensa attività dell’Azienda Speciale relativamente ad alcune funzioni operative “delegate” riferite ai progetti della Camera di commercio di Lecce finanziati con l’aumento del 20% del diritto annuale camerale. Nello specifico parliamo dei seguenti progetti:

- “**La doppia transizione: Digitale ed Ecologica**”: l’iniziativa è tesa alla promozione di un’economia inclusiva e sostenibile attraverso la trasformazione digitale ed ecologica delle imprese, sfida tra le più attuali, orientata 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 (P.N.R.R.) che rappresentano in questa fase storica un’occasione irripetibile per avviare un nuovo ciclo di sviluppo inclusivo e sostenibile per il nostro Paese;
- “**Formazione lavoro**”: questa iniziativa intende avviare un servizio di certificazione delle competenze acquisite dagli studenti a valle dei percorsi di PCTO (percorsi per le competenze

- trasversali e l'orientamento, precedentemente denominata <<alternanza scuola-lavoro>>) co-progettati da scuole e imprese insieme a Unioncamere, per determinati settori economici, a partire dal: Turismo (in collaborazione con la Rete nazionale degli Istituti alberghieri), Meccatronica (in collaborazione con la Rete italiana tra Istituti, scuole e aziende del settore della meccanica, meccatronica e automazione), Tessile-Abbigliamento-Moda (in collaborazione con la Rete nazionale degli istituti settori tessile, abbigliamento, moda) e l'Agrario-Agricoltura (in collaborazione con la Rete degli istituti agrari italiani). Altri settori di prioritario interesse potranno essere scelti dal Sistema camerale con l'individuazione degli stakeholder di riferimento;
- “**Turismo**”: le linee progettuali dell'iniziativa puntano a consolidare ed ulteriormente valorizzare l'attrattività dei territori, a supporto delle attività promozionali delle iniziative locali, quando possibile attraverso lo strumento delle destinazioni turistiche (Destination Management Organization - DMO) e degli attrattori culturali, a partire dai territori che sono accumunati dalla presenza dei siti Unesco meno noti. Una strategia che intende proseguire nel percorso di sviluppo delle forme di aggregazione in “rete” in modo da rafforzare e qualificare le iniziative di promozione e sviluppo locale; ma che intende, parallelamente, rafforzare la qualità dell'offerta turistica, investendo nel miglioramento delle competenze e, quindi, della competitività delle imprese;
 - “**Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali: I punti S.E.I.**”: la 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 dell'evento pandemico e dello scoppio della crisi collegata al conflitto in Ucraina. Dal punto di vista organizzativo, la proposta si fonda sul rafforzamento e sulla specializzazione dell'ormai consolidato network di punti territoriali attivi presso le Camere di commercio (Punti SEI), così da sviluppare le competenze finanziarie, organizzative e manageriali delle PMI orientate all'estero.

L’Azienda Speciale, sempre nel corso dell’annualità 2024 garantirà, con il proprio personale, l’attività di supporto e assistenza al personale camerale nella predisposizione delle istruttorie delle pratiche di richiesta di finanziamento (voucher) delle imprese, collegate ai bandi attivati dalla Camera di Commercio di Lecce.

Sempre nel corso dell’anno 2024, l’Azienda Speciale, sarà impegnata, su apposita delega camerale per la gestione operativa nella realizzazione dei seguenti progetti / attività:

- × **Sportello Etichettatura.** Le modalità di erogazione dei servizi di questo sportello, già attivo negli anni scorsi, sarà attuata per il tramite del portale web <https://www.portale-etichettatura.lab-to.camcom.it/> e vedrà la messa a disposizione alle imprese del settore agroalimentare e non alimentare diversi strumenti operativi quali: assistenza su quesiti specifici, utilizzo delle FAQs, utilizzo di manuali/guide specifiche. Tramite il portale si potranno consultare le FAQs (alimentate con le domande e risposte finora fornite presso tutti gli sportelli), formulare quesiti e ricevere risposte personalizzate e verticalizzare gli esempi di etichetta per i prodotti di uno specifico territorio, fruire di apposite “pillole” formative on-line, rendere disponibile e aggiornata tutta la normativa del settore. Lo sportello vedrà anche il coordinamento regionale da parte di Unioncamere Puglia;

- × **Fondo di Perequazione Unioncamere annualità 2020 – 2021.** I programmi previsti dal fondo 2020-2021 che scadranno, salvo eventuali proroghe, nel corso del 2024 sono i seguenti:
 - **La sostenibilità ambientale: transizione energetica.** Il programma intende sostenere le imprese nell'affrontare la transizione energetica, aumentando la consapevolezza delle possibili alternative all'attuale quadro di approvvigionamento energetico, spingendo quelle che ancora non lo hanno compreso a divenire produttrici in tutto o in parte dell'energia della quale hanno bisogno, investendo sulle fonti rinnovabili, solare ed eolico principalmente;
 - **Competenze per le imprese: orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro.** Il programma prevede: di rafforzare a livello nazionale il modello di certificazione definito dal Sistema camerale con gli stakeholder, partendo dalla valorizzazione delle esperienze di PCTO, attraverso il rilancio di un'alleanza scuola-lavoro, basata su un modello di collaborazione strutturato tra scuole e imprese; di progettare e realizzare un servizio digitale per le nuove imprese per promuovere attività di orientamento/educazione all'imprenditorialità fin dai percorsi scolastici, per sviluppare attitudini per fare impresa e maturare competenze manageriali e imprenditive che potranno poi essere opportunamente certificate.
 - **Internazionalizzazione.** Il programma è finalizzato ad aumentare il numero delle imprese esportatrici e far crescere il volume dell'export italiano, anche nel comparto dei servizi, rafforzando la rete delle Camere di commercio, attraverso interventi rivolti alle PMI potenziali ed occasionali esportatrici quale target principale dell'intervento.
 - **Sostegno al turismo (in collaborazione con Unioncamere Puglia).** Con questo programma si intende dare attuazione alle priorità strategiche individuate dal Piano triennale del sistema camerale per la promozione della filiera turistica. In particolare, sarà potenziata l'osservazione economica a beneficio delle imprese e dei territori, la partecipazione alla formazione sulle metodologie di utilizzo dell'ecosistema digitale, l'attività di raccordo con le Regioni e la realizzazione di focus group per la lettura dei dati in chiave strategica. Le strutture camerali saranno poi chiamate a sviluppare un piano operativo per l'applicazione del “Destination Plan”, mentre la piattaforma digitale “Le destinazioni dell'ospitalità italiana” sarà utilizzata per effettuare una campagna social quale test per sondare la risposta del mercato potenziale.
 - **Infrastrutture (in collaborazione con Unioncamere Puglia).** Il programma infrastrutture si pone l'obiettivo di creare le condizioni affinché la Camera di commercio di Lecce possa attivare un rapporto di collaborazione e condivisione con gli stakeholders territoriali, a partire dalla Regione, anche nell'ottica di offrire il proprio supporto nell'attuazione delle azioni/risorse del PNRR.

L'Azienda Speciale, nel corso del 2024, garantirà il proprio supporto operativo nell'attuazione delle iniziative finanziate dal Fondo di Perequazione Unioncamere 2022-2023.

- × Progetto “**Sportelli di assistenza e accompagnamento per l'avvio, l'innovazione digitale e lo sviluppo di imprese – seconda edizione**”: l'iniziativa, anche in considerazione degli esiti positivi ottenuti nel corso degli anni a partire dall'annualità 2019, vedrà il rifinanziamento da parte della Camera di Commercio di Lecce delle Organizzazioni partecipanti alla prima edizione (Confesercenti, Confcommercio, Confindustria, Coldiretti, CNA, PMITALIA e CLAAI). Tutta la rete dei sportelli, già attivati nel corso dell'anno 2019, verrà mantenuta ed ampliata in modo da proseguire la fornitura di servizi di assistenza e accompagnamento per l'avvio, l'innovazione

- digitale e lo sviluppo di imprese al fine di assicurare supporto, in forma gratuita, agli imprenditori ovvero agli aspiranti imprenditori;
- × Anche nell'annualità 2024 proseguirà l'attività di indagine del progetto “**Excelsior**” che Unioncamere, in accordo con l’Agenzia Nazionale Politiche Attive del Lavoro (ANPAL), sta realizzando. Sempre con riferimento a tale progetto, l’Azienda speciale avvierà, inoltre, una intensa attività di divulgazione dei dati acquisiti nell’ambito del progetto mediante incontri presso gli Istituti scolastici con i quali sono attive, ormai da anni, forme di collaborazione ovvero per quelle che si attiveranno nel corso dell’anno;
 - × **Valorizzazione del settore della pesca.** La Camera di commercio di Lecce sulla base dell’esperienza acquisita con le progettualità³ attuate con successo negli anni precedenti e, grazie alle interlocuzioni attivate con l’assessorato “Agricoltura, Industria agroalimentare, Risorse agroalimentari, Riforma fondiaria, Caccia e pesca, Foreste” della Regione Puglia, collaborerà nel corso dell’annualità 2024, per lo sviluppo di iniziative congiunte con Unioncamere regionale e le Camere di commercio della Puglia, per l’attuazione di iniziative di valorizzazione e promozione del settore della pesca;
 - × **Comitato per l’Imprenditoria femminile.** A seguito del rinnovo delle cariche del “Comitato per l’Imprenditoria Femminile – C.I.F.”, per il prossimo triennio, l’Azienda Speciale svolgerà attività di supporto e gestione operativa delle iniziative programmate nel corso del 2024 da parte del Comitato;
 - × **Servizio di assistenza per la certificazione delle imprese della parità di genere.** Unioncamere a seguito dell’Accordo sottoscritto con il Dipartimento delle Pari Opportunità del MISE, in accordo con il mondo associativo, con la rete di sportelli UNICAdesk⁴ e con la rete dei Comitati per l’Imprenditoria femminile delle Camere di commercio svilupperanno nel corso del prossimo quadriennio (2023-2026) progettualità per l’erogazione di servizi per l’introduzione del “sistema di certificazione della parità di genere”, per la gestione ed erogazione dei pagamenti per i costi di certificazione, per l’attivazione di servizi di accompagnamento e assistenza tecnico-consulenziale e per la promozione e sensibilizzazione delle imprese. L’iniziativa, sostenuta dai fondi del PNRR prevede, entro il 2026, che almeno mille imprese abbiano superato i test che certificano l’abbattimento di ogni forma di gender gap sui luoghi di lavoro. Il sistema di certificazione della parità di genere⁵ ha l’obiettivo di incentivare le imprese ad adottare policy adeguate a ridurre il divario di genere in tutte le aree che presentano maggiori criticità, come le opportunità di carriera, la parità salariale a parità di mansioni, le politiche di gestione delle differenze di genere e la tutela della maternità. L’adozione da parte degli imprenditori e delle imprenditrici della certificazione di genere è sostenuta anche da appositi incentivi di natura fiscale e in materia di appalti pubblici. La Certificazione per la Parità di genere è applicabile a qualsiasi tipo di Organizzazione, sia del settore privato, pubblico o senza scopo di lucro, indipendentemente dalle dimensioni e dalla natura dell’attività.

³ Si ricorda in questo ambito: il progetto “**Entrefish**”, unico progetto italiano finanziato dall’EASME per il periodo Marzo 2017 – Febbraio 2019; il progetto “**Azioni comuni di consulenza e assistenza per la crescita competitiva delle imprese della Piccola Pesca Artigianale**”, finanziato da Unioncamere, avviato nell’anno 2021 e che terminerà nel mese di ottobre 2022; Progetto “Mercato telematico delle catture indesiderate e sbarcate e dei prodotti derivati” realizzato con la BMTI S.p.A.; Progetto per l’implementazione di servizi di informazione e diffusione del “Codice etico: Decalogo sostenibilità ambientale e sociale” dedicato alla qualificazione delle imprese di piccola pesca e piccola pesca artigianale, attuato dall’Azienda Speciale e finanziato da Unioncamere.

⁴ Servizio delle Camere di commercio per la normativa tecnica volontaria.

⁵ Sistema di certificazione prevista dalla norma **UNI PdR 125:2022** - "Linee guida sul sistema di gestione per la parità di genere che prevede l’adozione di specifici KPI (Key Performances Indicator, Indicatori chiave di prestazione) inerenti alle Politiche di parità di genere nelle organizzazioni" - definisce le linee guida per un sistema di gestione per la parità di genere che prevede la strutturazione e adozione di un insieme di indicatori prestazionali (KPI) inerenti le politiche di parità di genere nelle organizzazioni.

COMMENTO ALLE POSTE CONTABILI

Passando ora all’analisi delle diverse poste di bilancio, l’Azienda speciale è chiamata a predisporre lo schema di Preventivo Economico nel rispetto di quanto previsto dal comma 1 dell’art.67, del DPR 254/05.

L’impianto generale del preventivo economico e delle proposte di attività di seguito dettagliate sono coerenti con le linee programmatiche fissate nella Relazione Previsionale e Programmatica (RPP) 2024 della CCIAA di Lecce.

In coerenza con quanto richiamato in premessa, i prospetti del Preventivo Economico 2024 integrano, come già avvenuto negli anni precedenti, nella sezione “quadro di destinazione programmatica delle risorse”, la colonna denominata “attività delegata”. Detta colonna racchiude la quota di attività istituzionale operativa della Camera di commercio di Lecce delegata all’Azienda Speciale.

Passando all’analisi del prospetto dei Ricavi per l’anno 2024, si rileva, come di consueto, la valorizzazione delle voci di Provento per servizi “Erogati alla CCIAA x altri progetti”, “Erogati a terzi” e “Altri proventi o rimborsi”.

La voce “Erogati alla CCIAA x altri progetti” contempla le progettualità che nel corso dell’annualità 2024 verranno affidate all’Azienda Speciale ovvero che sono state già affidate nel corso dell’anno 2023 e che termineranno nel 2024, sinteticamente abbiamo:

Progetti “Comitato Imprenditoria Femminile”	per euro	10.000,00;
Progetto Turismo FdP 2021/2022 cod.108.....	per euro	4.000,00;
Progetto Internazionalizzazione FdP 2021/2022 cod.107	per euro	2.300,00;
Progetto La Sostenibilità Ambientale FdP 2021/2022 cod.105	per euro	7.000,00;
Progetti Fondo di Perequazione 2022/2023	per euro	10.000,00
Valorizzazione del settore della Pesca (FEAMP R.Puglia)	per euro	5.000,00.

Sempre nell’ambito dei proventi da servizi per l’anno 2024 la valorizzazione della voce “Servizi Erogati a terzi” contempla i rimborsi versati all’Azienda speciale da parte degli enti di formazione professionale per i gettoni di presenza del personale aziendale che partecipa, su designazione dell’Ente camerale, come componente alle Commissioni d’esame dei corsi “SAB⁶” ed altro.

Nella voce “Altri proventi o rimborsi”, valorizzata per euro 79.400,00, è stato rilevato il rimborso della Camera di commercio per le spese di partecipazione del personale aziendale ai progetti inseriti nelle “Attività delegate”, nello specifico, tali attività riguardano i seguenti progetti:

Progetto “Excelsior 2024”	per euro	11.200,00;
<i>Progetti finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale:</i>		
La doppia transizione: digitale ed ecologica	per euro	33.000,00;
Formazione lavoro	per euro	12.000,00;
Turismo.....	per euro	8.500,00;
Prep.ne alle PMI ad affrontare i mercati internazionali.....	per euro	7.000,00;
Progetto “Eccellenze in Digitale 2023 - 2024”.....	per euro	2.700,00;

⁶ Somministrazione Alimenti e Bevande (SAB).

Iniziativa “ Sportelli AA.CC. 3^a edizione ” per euro 5.000,00.

Anche per l’anno 2024 l’impegno economico della Camera di commercio di Lecce sarà contenuto in un contributo in conto esercizio pari ad euro 180.000,00.

Il progetto di preventivo economico 2024 è costruito su una ipotesi di normale operatività che prevede un sostanziale equilibrio di bilancio. Il pre-consuntivo 2023 conferma la previsione iniziale riferita ad un sostanziale equilibrio di bilancio, che si raggiunge proseguendo la politica di accantonamento delle risorse disponibili in considerazione del contenzioso in materia di lavoro di recente definizione, ancorché incerto nel suo ammontare e di una ulteriore rivendicazione in merito agli emolumenti spettanti per lo svolgimento delle funzioni di “Direttore dell’Azienda Speciale” relativamente al periodo gennaio 2014 – dicembre 2015, non ancora erogate.

Passando all’analisi del prospetto dei Costi, la voce B.1 “Spese per gli Organi Istituzionali” è valorizzata in euro 12.398,19 e rappresenta il costo che dovrà sostenere l’Azienda speciale relativo alle indennità di carica del Collegio dei Revisori ed agli eventuali rimborsi spese del medesimo organo e el Consiglio di Amministrazione in considerazione della ripresa delle riunioni in modalità “in presenza”. Per la determinazione dei costi 2024 da riconoscere al Collegio dei Revisori si conferma l’applicazione dell’art.4, comma b) del decreto MISE dell’11.12.2019, entrato in vigore in data 05.02.2020.

Per quanto attiene alla voce “Spese per il personale”, ed in particolare con riferimento al dato relativo al pre-consuntivo 2023, l’effetto in riduzione rispetto al dato previsionale 2024 rilevato, è direttamente collegato alla temporanea trasformazione, per una unità lavorativa nel periodo estivo, del contratto di lavoro subordinato a tempo pieno in un contratto di lavoro part-time. A tale effetto preponderante si aggiungono, inoltre, gli eventi di malattia intercorsi in corso d’anno nonché dalla fruizione dei benefici previsti dalla Legge 104/92. Altro elemento da sottolineare riguarda l’eventuale rinnovo del CCNL applicato al personale dell’Azienda Speciale, per tale eventualità è stato previsto, a consuntivo 2023, l’attivazione di un accantonamento per “Rischi futuri aumenti da rinnovo CCNL” per l’importo di euro 4.616,71; anche nell’annualità 2024 è stata inserita, nelle spese per il personale, la voce “Oneri per rinnovo CCNL”, anch’essa valorizzata per euro 4.616,71.

Anche per quest’anno, la previsione dei costi del personale per l’annualità 2024, è stata effettuata con i criteri ordinari senza prevedere interruzioni ovvero sospensione di attività lavorativa.

Con riferimento alle “Spese di funzionamento” si è ritenuto di proseguire, anche per l’anno 2024, tutti gli sforzi nell’ottica della riduzione e/o contenimento dei costi di struttura, processo che continuerà nel prossimo futuro. Anche per l’annualità 2024, a seguito dell’entrata in vigore del regolamento UE 2016/679 (relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali), successivamente ratificato dal D.lgs.101/2018, l’Azienda Speciale ha confermato la presenza della figura del “Responsabile della protezione dei dati dell’Azienda speciale”, adottando una soluzione interna con un minor onere rispetto a quella esterna, in quanto si è programmato l’affidamento dell’incarico ad una risorsa appositamente formata. Con la medesima modalità anche la figura di “Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP)” è stata affidata ad una risorsa interna. Con riferimento poi agli adempimenti obbligatori connessi al D.lgs. 81/2008, l’Azienda speciale, relativamente alla figura del “Medico competente”, con riferimento all’anno 2024, proseguirà la collaborazione con il dr. Lorenzo Palamà.

Dall'analisi dei "costi istituzionali", si rileva un deciso decremento tra la previsione 2024 ed il dato pre-consuntivo del 2023, tale decremento sarà colmato nel corso del 2024 a seguito della definizione economica dei progetti finanziati dal FdP Unioncamere 2021/2022 e dal FEAMP.

L'obiettivo che è possibile porsi per l'anno 2024 non può essere che quello di mantenere la modalità telematica per l'erogazione dei servizi di promozione, di sostegno dell'autoimpiego e l'auto imprenditorialità anche per le attività formative, preparatorie e di accompagnamento, finalizzate alla definizione di un'idea imprenditoriale affiancando la stessa con la modalità "in presenza". Altro obiettivo sarà quello di verificare con metodicità le opportunità che si potranno cogliere per finanziare progetti rivolti allo sviluppo e alla crescita del sistema imprenditoriale salentino.

In questa sede si ritiene opportuno ribadire che, anche per l'annualità 2024, il preventivo potrà subire delle ulteriori variazioni negative ferma restando la prudenziale politica di accantonare risorse per fronteggiare il risarcimento derivante dal giudizio definito.

f.to Il Presidente ASSRI
dr. Giuseppe Petracca

Preventivo Economico 2024 - Prospetto di Bilancio “Ricavi” (allegato G)

Cl.	Voci di Ricavo	VALORI COMPLESSIVI			%	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE					totale
		Pre - Consuntivo al 31.12.2023	%	PE Anno 2024		A - Funziona- mento	B - Attività delegata	C - Formazione	D - Internaziona- lizzazione	E - Promozion e	
RICAVI ORDINARI											
A.1	Proventi per servizi:										
A.1.1	Erogati alla CCIAA x Prg.Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00						-
A.1.2	Erogati alla CCIAA x altri Progetti	66.159,50	21,00	38.300,00	12,82						38.300,00
A.1.3	Erogati a terzi	819,60	0,26	1.024,50	0,34	1.024,50					1.024,50
A.2	Altri proventi o rimborsi	68.000,00	21,59	79.400,00	26,58		79.400,00				79.400,00
A.3	Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00	0,00	0,00						
A.4	Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00						-
A.5	Altri contributi				0,00						
A.6	Contributo della CCIAA di Lecce: <i>di cui in conto Esercizio ASSRI</i>	180.000,00	57,15	180.000,00	60,26	180.000,00					180.000,00
	<i>di cui in conto Capitale ASSRI</i>	180.000,00		180.000,00							-
TOTALE RICAVI ORDINARI		314.979,10	100,00	298.724,50	100,00	181.024,50	79.400,00	0,00	0,00	38.300,00	298.724,50
	distribuzione % risorse / risorse totali			100,00		60,60	26,58	0,00	0,00	12,82	100,00

Preventivo Economico 2024 - Prospetto di Bilancio “Costi” (allegato G)

Cl.	Voci di Costo	VALORI COMPLESSIVI			%	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE					totale	
		Pre - Consuntivo al 31.12.2023	%	P E Anno 2024		A - Funziona- mento	B - Attività delegata	C - Formazione	D - Internaziona- lizzazione	E - Promozione		
COSTI DI STRUTTURA												
B.1	Spese per gli Organi Istituzionali	9.197,08	2,92	12.398,19	4,16	12.398,19	0,00	0,00	0,00	0,00	12.398,19	
	di cui per Gettoni / Indennità del Consiglio di Amministrazione	0,00		0,00								
	di cui per Gettoni del Collegio dei Revisori	0,00		0,00								
	di cui per Indennità di carica Collegio Revisori dei Conti	8.110,48		8.322,13								
	di cui per Rimborso Spese Organi Istituzionali (Cda / C.R.)	1.086,60		4.076,06								
B.2	Spese per il personale	233.788,40	74,24	251.715,70	84,54	141.515,70	79.400,00	0,00	0,00	30.800,00	251.715,70	
	Personale dipendente ASSRI	218.784,63		233.516,43								
	TFR Personale dipendente ASSRI	15.003,77		13.582,56								
	Oneri per rinnovo CCNL	0,00		4.616,71								
B.3	Spese per il Direttore	0,00	0,00	0,00							0,00	
B.4	Spese di Funzionamento	22.216,69	7,05	20.816,69	6,99	20.816,69					20.816,69	
B.5	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00							0,00	
B.6	Ammortamenti	300,00	0,10	300,00	0,10	300,00					300,00	
B.7	Accantonamenti	38.616,71	12,26	5.000,00	1,68	5.000,00					5.000,00	
	Rischi futuri aumenti da rinnovo CCNL	4.616,7										
	Rischi e Oneri	34.000,00		5.000,00								
TOTALE COSTI DI STRUTTURA		304.118,88	96,57	290.230,58	97,48	180.030,58	79.400,00	0,00	0,00	30.800,00	290.230,58	
COSTI ISTITUZIONALI												
Cl.	Voci di Costo	VALORI COMPLESSIVI			%	QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE					totale	
		Pre - Consuntivo al 31.12.2023	%	P E Anno 2024		A - Funziona- mento	B - Attività delegata	C - Formazione	D - Internaziona- lizzazione	E - Promozione		
C	COSTI ISTITUZIONALI											
C.1	Spese per progetti e iniziative	10.792,00	3,43	7.500,00	2,52						7.500,00	7.500,00
	TOTALE COSTI ISTITUZIONALI	10.792,00	3,43	7.500,00	2,52	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	
	TOTALE GENERALE COSTI	314.910,88	100,00	297.730,58	100,00	180.030,58	79.400,00	0,00	0,00	38.300,00	297.730,58	
	distribuzione % costi / costi totali			100,00		60,47	26,67	0,00	0,00	12,86	100,00	
	Verifica equilibrio Ricavi - Costi	68,22		993,92		993,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	