

## RELAZIONE DELLA GIUNTA

Il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili", ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni al fine "di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo".

Il predetto decreto legislativo si applica, tra l'altro, agli enti e agli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuate dall'ISTAT sulla base delle definizioni di cui agli specifici regolamenti comunitari, ad esclusione delle regioni, degli enti locali, dei loro enti ed organismi strumentali e degli enti del Servizio sanitario nazionale (si veda l'articolo 1 del decreto legislativo stesso e l'articolo 1, comma 2, della relativa legge delega 31 dicembre 2009, n. 196) e, quindi, si applica anche alle camere di commercio, alle loro unioni regionali e all'Unioncamere.

L'articolo 16 del predetto decreto legislativo prevedeva l'emanazione di un decreto per stabilire i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico e del bilancio d'esercizio delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità economica, ai fini del raccordo dei documenti contabili con analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni che adottano, invece, contabilità finanziaria.

In attuazione di tale articolo è stato, quindi, emanato il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013 recante "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica" (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 12 aprile 2013, n. 86, S.O. n. 29).

Tale decreto ha disciplinato i criteri e le modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica definendo altresì gli schemi di programmazione delle risorse che dovranno essere adottati dalle stesse amministrazioni.

L'articolo 1 del decreto 27 marzo 2013 prevede che "Ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, in

regime di contabilità civilistica ai sensi dell'art. 16 del medesimo decreto legislativo, è rappresentato almeno dai seguenti documenti:

- il budget economico pluriennale;
- il budget economico annuale."

L'articolo 2 dello stesso decreto stabilisce che il budget economico annuale "deve essere redatto ovvero riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto stesso."

Il comma 4 dello stesso articolo 2 individua gli allegati al budget economico annuale e precisamente:

- a) il budget economico pluriennale;
- b) la relazione illustrativa o analogo documento;
- c) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3;
- d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012;
- e) la relazione del collegio dei revisori dei conti o sindacale

Il comma 2 del medesimo articolo 1 individua le caratteristiche del budget pluriennale: esso deve coprire un periodo di tre anni in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi decisionali degli enti, deve essere formulato in termini di competenza economica e deve presentare un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale. Il budget pluriennale deve essere annualmente aggiornato in occasione della presentazione del budget economico annuale.

Pertanto, il Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze acquisita con la nota n. 73326 del 6 settembre 2013, ha inteso, con la lettera circolare n. 148123 del 12 settembre 2013, dettare omogenee indicazioni ai destinatari della norma in esame al fine di consentire agli stessi di assolvere, nelle more dell'emanazione del testo di riforma del D.P.R. n. 254/2005, gli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione nelle forme previste dal decreto 27 marzo 2013.

In primo luogo la lettera circolare citata evidenzia che, ai sensi dell'articolo 24 del d.lgs. n. 91/2011, le camere di commercio devono approvare il preventivo economico entro il 31 dicembre; pertanto, alla luce di quanto sopra esposto, entro tale termine sono tenute ad approvare:

1. il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato I) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale (all. n. 1 della circolare);

2. il preventivo economico, ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A al D.P.R. medesimo;

3. il budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 (all. n. 2 della circolare);

4. il budget direzionale redatto secondo lo schema allegato B al D.P.R. n. 254/2005 (previsto dall'articolo 8 del medesimo regolamento);

5. il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013 (all. n. 3 della circolare);

6. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del d.lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 18 settembre 2012.

Le camere di commercio devono predisporre, inoltre, ai sensi dell'articolo 7 del D.P.R. n. 254/2005, la relazione illustrativa al preventivo economico.

Il Collegio dei revisori dei conti deve esprimere, ai sensi dell'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, recante "Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell'articolo 49 della legge 31 dicembre 2009, n. 196", il proprio parere sul documento previsionale di cui all'allegato A al regolamento, verificando, altresì, che siano stati applicati i criteri indicati nella citata circolare, ai fini della riclassificazione dello stesso.

Avendo premesso tutto ciò e in considerazione del fatto che il documento iniziale del processo di pianificazione è ad oggi il preventivo economico previsto ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A al D.P.R. medesimo, in attuazione di quanto previsto dall'art. 14 della legge 29 dicembre 1993 n. 580, la Giunta ha predisposto il bilancio di previsione per l'anno 2024. Di seguito verranno forniti gli elementi utili a chiarire gli ulteriori aspetti del processo di pianificazione che ha portato alla stesura degli altri documenti richiamati dalla lettera circolare citata.

#### PREVENTIVO ECONOMICO, AI SENSI DELL'ARTICOLO 6 DEL D.P.R. N. 254/2005

Con la presente relazione la Giunta, a norma di quanto stabilito dall'art. 7 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio", intende fornire informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti di cui all'allegato A e sui criteri di ripartizione delle somme tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso schema.

Essa determina, altresì, le assegnazioni delle risorse complessive ai programmi individuati in sede di relazione previsionale e programmatica ed in relazione ai risultati che si intendono raggiungere.

La relazione evidenzia le fonti di copertura del piano degli investimenti di cui all'allegato A.

Il preventivo annuale è redatto in coerenza con la relazione previsionale e programmatica ed è articolato per le seguenti funzioni istituzionali:

- Organi Istituzionali e Segreteria Generale;
- Servizi di Supporto;
- Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato;
- Studio, Formazione, Informazione e Promozione Economica.

La disarticolazione della spesa annuale per funzioni istituzionali è stata effettuata sulla base dell'organizzazione dei servizi camerali prevista nella Relazione Previsionale e Programmatica approvata dal Consiglio camerale per il 2007, tenendo conto delle indicazioni fornite dall'Unione Italiana delle Camere di Commercio in merito all'aggregazione dei servizi per funzione.

L'intera struttura prevede una macro area di responsabilità, riferita al Segretario Generale.

L'area di responsabilità è suddivisa in ambiti omogenei che rispecchiano le quattro funzioni istituzionali previste dal citato DPR 254/2005:

- "Segreteria generale ed organi istituzionali", "Area amministrativo contabile", "Anagrafe e regolazione del mercato" e "Promozione e studi".

Ciascun ambito funzionale è, poi, declinato in termini di centri di costo, fino a ricomprendere tutti i 16 centri di costo in cui si articola la struttura, 14 centri di costo effettivi più due centri di costo intitolati ai costi comuni da suddividere.

Per quanto attiene gli obiettivi strategici previsti dalla Relazione Previsionale e Programmatica, si da qui di seguito conto delle risorse assegnate.

1)	FINANZIAMENTO AZIENDA SPECIALE		120.000,00
a	CONTRIBUTO	120.000,00	
2)	COMPETITIVITA' ENTE		105.000,00
a	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE (WEB, RISORSA, MEDIA)	75.000,00	
b	BIBLIOTECA, LIMEN E LABORATORI KR	30.000,00	
3)	COMPETITIVITA' IMPRESE		786.333,00
a	PROGETTI FINANZIATI 20% - DOPPIA TRANSIZIONE	243.333,00	
b	IDENTITA' DIGITALE	380.000,00	
c	INNOVAZIONE (RETI DI PRODOTTO E PROCESSO PER MKT TERRITORIALE)	33.000,00	
d	PROGETTI FINANZIATI 20% - PREPARAZIONE PMI PER MERCATI INTERNAZIONALI	130.000,00	
4)	COMPETITIVITA' TERRITORIO		306.667,00
a	FONDAZIONE POLITEAMA	25.000,00	
b	COMPARTICIPAZIONI ISTITUZIONALI	40.000,00	
c	INIZIATIVE DI QUALIFICAZIONE DELLE FILIERE AGRICOLE	10.000,00	
d	PROGETTI FINANZIATI 20% - TURISMO	166.667,00	
e	COMITATO IMPRENDITORIA FEMMINILE	15.000,00	
f	BANDO VIDEOSORVEGLIANZA	50.000,00	
			1.318.000,00

Va ricordato che nello schema di preventivo, la colonna relativa ai dati di previsione del preconsuntivo al 31.12.2023, essendo costruita in base a criteri di stima e di proiezione dei dati a fine anno, non si presta ad un reale confronto dei dati economici con quanto risulta nella colonna della previsione.

Nella redazione della proposta di preventivo è stato rispettato il principio stabilito dall'art. 2 comma 2 del D.P.R. 254/2005 ("programmazione degli oneri" e "prudenziale valutazione dei proventi").

Riguardo a tale proposta, in sintesi, la manifestazione attesa dei costi e dei ricavi è così suddivisa tra le diverse gestioni:

Gestione	Ricavi	Costi	Preventivo
Gestione corrente	9.478.220	-10.548.173	-1.069.953
Gestione finanziaria	18.441	-161.678	-143.237
Gestione straordinaria	0	0	0
Rettifiche valore attività finanziaria	0	0	0
Totale	9.496.661	-10.709.850	-1.213.190

Il patrimonio netto dell'Ente al 1 gennaio 2023 risulta essere pari a € 19.732.478,88. Il pareggio di bilancio viene conseguito mediante parziale utilizzo di avanzi patrimonializzati, in misura corrispondente al disavanzo d'esercizio preventivato ai sensi dell'art. 2 comma 2 del DPR 254/2005, in modo da massimizzare la funzione promozionale e il riversamento del diritto annuale sull'economia del territorio. L'importo di tali avanzi, valutati al netto degli impieghi non agevolmente smobilizzabili e considerato il piano degli investimenti a preventivo 2024, è, infatti, sufficiente alla copertura del risultato economico d'esercizio.

Totale Patrimonio netto al 01.01.2023	19.732.479
- Immobilizzazioni immateriali al 01.01.2023	-14.145
- Immobilizzazioni materiali al 01.01.2023	-8.862.243
- Partecipazioni e quote al 01.01.2023	-6.808.740
Avanzo patrimonializzato disponibile al 01.01.2023	4.047.351
- Utilizzo esercizio 2023 (da preconsuntivo)	-928.505
- Investimenti riportati nel preconsuntivo 2023	-202.308
Avanzo patrimonializzato utilizzabile ai fini del pareggio di bilancio 2024	2.916.538
- Utilizzo esercizio 2024	-1.213.190

Il preventivo annuale, che è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi, chiude con un disavanzo destinato, unitamente all'impegno finanziario previsto dal piano di investimenti per il 2024, ad essere finanziato utilizzando gli avanzi patrimonializzati risultanti dal rendiconto consuntivo 2022, tenuto conto del risultato stimato per l'esercizio 2023.

#### GESTIONE CORRENTE

I riferimenti al precedente esercizio sono correlati ai dati di preconsuntivo ed espressi in euro.

**Sul piano dei proventi correnti**, il flusso di risorse che affluirà al bilancio nell'anno ammonta a € 9.478.219,60, con una riduzione del 6,32% circa sul precedente esercizio (€ 10.118.015,15).

**Sul piano degli oneri correnti**, i costi previsti toccano l'ammontare di € 10.548.172,71, con una riduzione del 5,54% circa sul precedente esercizio (€ 11.166.612,78). Riguardo alla struttura degli oneri, è stata appostata una previsione per "Interventi economici" di € 1.318.000,00 rispetto a € 1.914.603,80 del precedente esercizio, il 12,50% del complesso degli oneri correnti rispetto al 17,22% del 2023.

Se si ha riguardo alla sola parte corrente, su un totale di € 10.548.172,71, il 20,27% ha come destinazione la funzione istituzionale "Studio, formazione, informazione e promozione economica"

a cui viene destinata una somma (€ 2.138.421,16) che corrisponde a circa il 30,37% dei proventi previsti per diritto annuale, pari a € 7.042.219,60.

#### PROVENTI CORRENTI

Da una ricognizione sulle singole fonti di provento entrata e da un'attenta e meditata valutazione dei relativi flussi si è giunti a formulare una previsione di ricavi di competenza per l'anno 2024 di € 9.478.219,60, con una riduzione di € 639.795,55 rispetto al preconsuntivo 2023.

		2024
31	PROVENTI CORRENTI	9.478.219,60
310	DIRITTO ANNUALE	7.042.219,60
311	DIRITTI DI SEGRETERIA	1.980.000,00
312	CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	375.000,00
313	PROVENTI GESTIONE SERVIZI	81.000,00

#### ONERI CORRENTI

Le previsioni degli oneri correnti che si formulano per l'anno 2024 ammontano complessivamente a € 10.548.172,71, con una riduzione del 5,54% circa sul precedente esercizio.

Questo è infatti il valore complessivo delle risorse che si prevede saranno consumate nel corso del 2024 per lo svolgimento delle attività correnti, determinato sulla base di attente stime sui fabbisogni dell'ente per lo svolgimento dell'attività istituzionale, da valutazioni previsionali sui programmi e da ricognizioni sulle esigenze di stanziamento delle altre voci comprese negli oneri correnti; essi rappresentano la quasi totalità degli oneri previsti poiché non sono state formulate previsioni in merito ad oneri straordinari né ad oneri legati a svalutazioni patrimoniali.

Al loro impiego concorrono la funzione "Organi istituzionali e Segreteria Generale" per il 11,25%, la funzione "Servizi di supporto" per una quota del 44,03%, la funzione "Anagrafe e Servizi di regolazione del mercato" per il 24,45% e la funzione istituzionale "Studio, formazione, informazione e promozione economica" per il 20,27%.

PERSONALE (MASTRO 320)

Si valuta che il personale comporti oneri per un totale di € 2.552.686,96. In tale importo sono comprese le retribuzioni, i compensi per le prestazioni di lavoro straordinario, il “Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività”, il “Fondo per la dirigenza”, nei limiti fissati dai vigenti contratti di lavoro; sono comprese, inoltre, le indennità e i rimborsi per le trasferte, gli oneri sociali, gli altri costi per il personale oltre all'accantonamento per il TFR.

<b>320</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>2.552.686,96</b>
<b>3210</b>	<b>COMPETENZE AL PERSONALE</b>	<b>1.830.476,57</b>
321000	Retribuzione ordinaria	1.157.408,44
321003	Retribuzione straordinaria	22.268,39
321012	Fondo personale dipendente	101.268,76
321013	Progressione economica personale dipendente	175.974,50
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	235.964,14
321015	Retribuzione posizione e risultato dipendenti EQ	137.592,34
<b>3220</b>	<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>473.210,39</b>
322000	Oneri previdenziali	463.210,39
322003	Inail dipendenti	10.000,00
<b>3230</b>	<b>ACCANTONAMENTI T.F.R.</b>	<b>170.000,00</b>
323000	Accantonamento T.F.R. I.F.R.	170.000,00
<b>3240</b>	<b>ALTRI COSTI</b>	<b>79.000,00</b>
324000	Interventi assistenziali	30.000,00
324003	Spese personale distaccato	6.100,00
324006	Altre spese per il personale	7.900,00
324009	Rimborsi spese per missioni	20.000,00
324010	Rimborso spese personale comandato altri enti	15.000,00

FUNZIONAMENTO (MASTRO 325)

Gli oneri che si prevede di dover sostenere nel corso dell'esercizio per il funzionamento sono stati quantificati in € 2.103.749,25.

Il costo è stato determinato sulla base delle effettive necessità della Camera, tenendo conto dei tetti alla spesa per l'acquisto di beni e servizi disposti dall'art. 1 comma 591 della legge 27 dicembre 2019, n. 160. In merito alle previsioni legate ai versamenti a favore del bilancio dello Stato, quantificati a seguito dell'entrata in vigore dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019, recante disposizioni in merito alla quantificazione degli importi da versare al bilancio dello Stato, a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 210 del 14 ottobre 2022, tali importi vengono accantonati in un conto appositamente previsto tra gli accantonamenti ai fondi rischi.

In tale mastro vengono inserite: le spese per prestazione di servizi (telefono, energia elettrica, riscaldamento, pulizie, manutenzione, assicurazione, buoni pasto, consulenti, automazione dei servizi, rappresentanza, oneri postali, oneri per la riscossione delle entrate, mezzi di trasporto, stampa di pubblicazioni, pubblicità, collaborazioni coordinate e continuative); le spese per godimento di beni di terzi (affitti passivi, noleggio); gli oneri diversi di gestione (acquisto materiali di consumo, cancelleria, abbonamenti a riviste e quotidiani, libri, imposte e tasse, oneri finanziari e fiscali); le quote associative (Unione Italiana delle CCIAA, Unione Regionale delle CCIAA, finanziamento del Fondo Perequativo delle CCIAA, altre quote); le spese per organi istituzionali.

325 FUNZIONAMENTO		2.103.749,25
<b>3250</b>	<b>PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>1.150.000,00</b>
325000	Oneri telefonici	26.000,00
325002	Spese consumo acqua ed energia elettrica	93.000,00
325006	Oneri riscaldamento e condizionamento	27.000,00
325010	Oneri pulizie locali	97.000,00
325013	Oneri per servizi di vigilanza	1.500,00
325020	Oneri per manutenzione ordinaria	65.000,00
325030	Oneri per assicurazioni	33.000,00

325032	Oneri per assicurazioni amministratori	0,00
325039	Buoni pasto	40.000,00
325040	Oneri consulenti ed esperti	45.000,00
325043	Oneri legali	60.000,00
325044	Spese per la formazione del personale	20.000,00
325050	Spese automazione servizi	380.000,00
325051	Oneri di rappresentanza	1.500,00
325053	Oneri postali e di recapito	37.000,00
325057	Oneri per la riscossione di entrate	35.000,00
325059	Oneri per mezzi di trasporto	10.000,00
325065	Oneri per prestazioni occasionali	0,00
325072	Oneri vari di funzionamento	28.000,00
325073	Outsourcing archivio	27.000,00
325074	Oneri per servizio tesoreria	18.000,00
325075	Oneri per servizi esternalizzati	90.000,00
<b>3260</b>	<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>4.850,00</b>
326000	Affitti passivi	1.250,00
326006	Canoni leasing	3.600,00
<b>3270</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>309.820,00</b>
327001	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	5.000,00
327007	Costo acquisto carnet TIR/ATA	1.220,00
327008	Oneri per Acquisto Cancelleria	10.000,00
327009	Materiale di consumo	5.000,00
327017	Imposte e tasse	60.000,00
327018	Ires Anno in Corso	15.000,00
327022	Irap attività istituzionale	170.600,00
327024	IMU	33.000,00
327027	Altre imposte e tasse	10.000,00
<b>3280</b>	<b>QUOTE ASSOCIATIVE</b>	<b>435.601,25</b>
328000	Partecipazione Fondo Perequativo	130.601,25
328001	Quote associative	200.000,00

328003	Contributo ordinario Unioncamere	105.000,00
<b>3290</b>	<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>203.478,00</b>
329000	Spese organi istituzionali	154.000,00
329009	Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	30.000,00
329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	2.790,00
329015	Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione	16.688,00

Negli oneri di funzionamento, le previsioni tengono conto della norma di contenimento della spesa introdotta dalla legge di Bilancio 2020 (L. 160/2019), per effetto della quale non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016-2017-2018.

Per quanto concerne il costo degli Organi, previsti nella misura massima di € 137.500,00, corrispondente all'importo massimo indicato nel D.M. 13 marzo 2023 per le Camere oggetto di procedure di accorpamento a tre e con meno di 80.000 imprese iscritte, si evidenzia che:

- Con nota del 14.06 scorso il Mimit, tenuto conto, che l'art. 1, comma 25-ter del D.L. n. 228/2021, nel prevedere un nuovo onere obbligatorio per le Camere di commercio ha, nel contempo, previsto un'apposita copertura finanziaria, comunicando che gli emolumenti degli organi delle Camere di commercio sono da considerare esclusi dalle voci che concorrono alla determinazione del limite di spesa fissato dall'articolo 1, commi 591-592, della legge di Bilancio 2020;
- Con la medesima nota il Mimit ha, altresì, precisato che, qualora la procedura di determinazione dei compensi, per la parte relativa ai soli oneri riflessi (cioè oneri a carico dell'amministrazione) dia luogo ad un importo di spesa complessiva superiore al rispettivo valore massimo indicato nel decreto, le conseguenti risorse aggiuntive necessarie debbano essere reperite, con relativa quantificazione, dalla Camera di commercio interessata mediante la riduzione, per il relativo importo, delle spese di funzionamento. Pertanto, l'importo eventualmente eccedente dovrà essere computato ai fini del rispetto del limite fissa dall'art. 1 c. 591-592 della legge di Bilancio 2020.

Nella predisposizione della proposta di preventivo sono stati ricalcolati gli oneri riflessi che, nella parte eccedente il limite massimo previsto dal D.M. del 13 marzo 2023, sono stati considerati ai fini del rispetto del limite di contenimento della spesa pubblica.

Per quanto attiene le norme di contenimento della spesa pubblica, la legge 160/2019 (legge di bilancio 2020) ha modificato sostanzialmente la normativa vigente in merito al contenimento della spesa pubblica, facendo cessare dall'anno 2020 diverse norme in materia (art. 1 comma 590).

Di seguito si forniscono indicazioni in merito alla verifica del rispetto delle misure di contenimento della spesa con riferimento a:

- Acquisto di beni e servizi L. 160/2019 - Art. 1 Comma 591. A decorrere dall'anno 2020 non possono essere effettuate spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. Il confronto con le previsioni per il 2024 sconta sia l'esclusione dal limite dell'importo massimo del compenso degli organi, come richiamato precedentemente, che la previsione della Circolare MEF 29/2023 che ha escluso dal limite, anche per il 2024, i costi energetici.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	PREVENTIVO 2024
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	-
7) per servizi				
b) acquisizione di servizi	1.085.359,68	1.140.597,10	1.222.528,71	1.105.000,00
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	52.136,79	50.582,89	35.397,52	45.000,00
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	260.129,77	114.607,71	123.452,38	203.478,00
8) per godimento di beni di terzi	2.346,00	2.072,00	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.399.972,24</b>	<b>1.307.859,70</b>	<b>1.381.378,61</b>	<b>1.353.478,00</b>
		Tot. Triennio	4.089.210,55	
		<b>Media triennio</b>		
			<b>1.363.070,18</b>	<b>1.353.478,00</b>

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	TOTALE	MEDIA	PREVENTIVO 2024
6	-	-	-	-	-	-
7b	1.085.359,68	1.140.597,10	1.222.528,71	3.448.485,49	1.149.495,16	1.105.000,00
7c	52.136,79	50.582,89	35.397,52	138.117,20	46.039,07	45.000,00
7d	260.129,77	114.607,71	123.452,38	498.189,86	166.063,29	203.478,00
8	2.346,00	2.072,00	-	4.418,00	1.472,67	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.399.972,24</b>	<b>1.307.859,70</b>	<b>1.381.378,61</b>	<b>4.089.210,55</b>	<b>1.363.070,18</b>	<b>1.353.478,00</b>

B7B	325002	Spese Consumo Acqua ed energia elettrica	93.000,00
	325006	Oneri Riscaldamento e Condizionamento	27.000,00
B7D	329000	Spese Organi istituzionali	137.500,00
TOTALE IMPORTI NON RILEVANTI AI FINI DEL LIMITE			257.500,00

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	TOTALE	MEDIA	PREVENTIVO 2024
6	-	-	-	-	-	-
7b	1.085.359,68	1.140.597,10	1.222.528,71	3.448.485,49	1.149.495,16	985.000,00
7c	52.136,79	50.582,89	35.397,52	138.117,20	46.039,07	45.000,00
7d	260.129,77	114.607,71	123.452,38	498.189,86	166.063,29	65.978,00
8	2.346,00	2.072,00	-	4.418,00	1.472,67	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.399.972,24</b>	<b>1.307.859,70</b>	<b>1.381.378,61</b>	<b>4.089.210,55</b>	<b>1.363.070,18</b>	<b>1.095.978,00</b>

- Versamenti contenimento spesa pubblica ex L. 27/12/2019, n. 160, art. 1, comma 594

In conseguenza alla sentenza della Corte Costituzionale n. 210/2022, con la quale è stato affermato il diritto delle Camere di Commercio alla restituzione da parte dello Stato dei versamenti effettuati per il triennio 2017-2019, il 13 aprile scorso, l'Unione italiana delle camere di commercio, con una nota indirizzata ai Capi di Gabinetto del Ministero delle Imprese e del Made in Italy e del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha rappresentato che, nell'attesa che venga definita la soluzione relativa ai versamenti delle annualità dal 2020 in avanti, le Camere di commercio non avrebbero provveduto ad alcun ulteriore versamento alla scadenza del 30.06, salvo accantonare in un'apposita posta del bilancio preventivo le risorse. Non essendo pervenuto alcun riscontro contrario dai Ministeri in discorso, la Camera non effettuerà alcun versamento al bilancio dello Stato, ma accantonerà prudenzialmente in apposito fondo la somma corrispondente al risparmio di spesa.

#### INTERVENTI ECONOMICI (MASTRO 330)

Gli oneri destinati a consentire la realizzazione di un complesso, vario ed articolato, di progetti e di interventi che la Camera intende attuare nel corso del 2024, anche attraverso il contributo degli organismi del sistema camerale, nazionale e regionale, per dare concretezza alle indicazioni della Relazione previsionale e programmatica. Si tratta di progetti e di iniziative che si collocano nell'ambito degli obiettivi che la Camera si è posta come prioritari per il 2024 e per la cui realizzazione è previsto uno stanziamento complessivo di € 1.318.000,00 di cui è già stato fornito il dettaglio.

#### AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI (MASTRO 340)

In tale mastro sono stati previsti gli ammortamenti di competenza dell'anno, determinati sulla base di quanto calcolato negli esercizi precedenti e gli accantonamenti relativi al fondo svalutazione crediti pari al 92,79% del credito presunto al 31/12/23, per un importo complessivo pari ad € 3.699.462,99, oltre al già citato accantonamento legato all'obbligo di rilevazione degli oneri per spending review.

<b>340</b>	<b>AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI</b>	<b>4.573.736,50</b>
<b>3400</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>14.500,00</b>
340000	Ammortamento software	3.700,00
340010	Ammortamento costi di progetti pluriennali	2.000,00
340015	Ammortamento manutenzioni su beni di terzi	10.000,00
<b>3410</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>412.700,00</b>
341000	Ammortamento fabbricati	353.000,00
341002	Ammortamento impianti generici	16.700,00
341013	Ammortamento arredi	6.000,00
341017	Ammortamento macch. apparecch. attrezzatura varia	2.800,00
341021	Ammortamento macch. ufficio elettrom. elettron.	20.000,00
341040	Ammortamento attrezzature Laboratorio	14.200,00
<b>3420</b>	<b>SVALUTAZIONE CREDITI</b>	<b>3.699.462,99</b>
342000	Accantonamento Fondo svalutazione crediti	3.082.811,96
342003	Accantonamento Fondo svalutazione crediti 20%	616.651,03
<b>3430</b>	<b>FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>447.073,51</b>
343008	Accantonamento spending review	447.073,51

## RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

La gestione corrente esprime un risultato negativo pari ad € 1.069.953,11.

## GESTIONE FINANZIARIA

### PROVENTI FINANZIARI (MASTRO 350)

Sono stati previsti proventi finanziari relativi ad interessi attivi sul c/c di tesoreria oltre che su prestiti al personale.

<b>350</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>18.440,96</b>
<b>3500</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>18.440,96</b>
350001	Interessi attivi c/c tesoreria	630,00
350002	Interessi attivi c/c postale	0,00
350004	Interessi su prestiti al personale	16.810,96
350006	Proventi mobiliari	1.000,00

### ONERI FINANZIARI (MASTRO 351)

Sono stati previsti oneri finanziari relativi ad interessi passivi per il mutuo ipotecario acceso sulla sede di Crotona.

<b>351</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>161.677,59</b>
<b>3510</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>161.677,59</b>
351000	Interessi passivi	161.677,59

#### RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria esprime un risultato negativo pari ad € 143.236,63.

#### GESTIONE STRAORDINARIA

In merito alla gestione straordinaria, a motivo della natura di componenti straordinarie, si è scelto di non effettuare previsioni, così come per le poste relative a rettifiche di valore di attività finanziarie.

#### RISULTATO ECONOMICO

Il preventivo economico per l'anno 2024 chiude con un risultato negativo pari ad € 1.213.189,74. Il disavanzo economico è destinato, come già ricordato, unitamente al piano di investimenti per il 2024, a trovare copertura attraverso l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati.

#### PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti per l'anno 2024 prevede il sostenimento di oneri pluriennali pari ad € 325.000,00.

Di seguito se ne fornisce il dettaglio.

---

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si prevedono acquisti di software necessari per il funzionamento degli uffici e per nuove applicazioni tecniche.

---

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si prevedono le spese per la manutenzione straordinaria delle sedi camerali e dei relativi impianti, oltre alle spese relative all'acquisto delle attrezzature e degli arredi necessari per il funzionamento degli uffici, tenendo conto della necessità di completare il rinnovo della dotazione hardware obsoleta degli uffici e di procedere alla sostituzione degli arredi obsoleti.

---

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non si prevedono risorse da utilizzare per l'acquisto di partecipazioni finanziarie sia in società per azioni che in persone giuridiche aventi altra natura.

<b>11</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>325.000,00</b>
<b>110</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>5.000,00</b>
<b>1100</b>	<b>SOFTWARE</b>	<b>5.000,00</b>
110000	Software	5.000,00
<b>111</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>320.000,00</b>
<b>1110</b>	<b>IMMOBILI</b>	<b>150.000,00</b>
111003	Fabbricati	150.000,00
<b>1111</b>	<b>IMPIANTI</b>	<b>120.000,00</b>
111100	Impianti	120.000,00
<b>1113</b>	<b>ATTREZZATURE INFORMATICHE</b>	<b>30.000,00</b>
111300	Macchine d'ufficio elettrom. elettroniche	30.000,00
<b>1114</b>	<b>ARREDI E MOBILI</b>	<b>20.000,00</b>
111410	Arredi	20.000,00
<b>112</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>
<b>1120</b>	<b>PARTECIPAZIONI E QUOTE</b>	<b>0,00</b>

BUDGET ECONOMICO ANNUALE E BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE REDATTI SECONDO LO SCHEMA ALLEGATO L) AL DECRETO 27 MARZO 2013 (RISPETTIVAMENTE ALL. 2 E ALL. 1 ALLA LETTERA CIRCOLARE MISE N. 148213.

La Camera di commercio, dopo aver predisposto il preventivo economico, redatto secondo l'allegato A del regolamento, ai sensi della lettera circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148213 del 12 settembre 2013, ha proceduto alla riclassificazione dello stesso nello schema allegato 1 al decreto 27 marzo 2013.

Al fine di consentire una omogenea riclassificazione è stato utilizzato lo schema di raccordo (all. n. 4 della citata lettera circolare) tra il piano dei conti, definito con la nota MISE n. 197017 del 21 ottobre 2011 e attualmente utilizzato dalle camere di commercio, e lo schema di budget economico allegato al decreto 27 marzo 2013.

Successivamente, al fine di predisporre il budget economico pluriennale, si è reso necessario integrare lo schema di budget economico annuale, riclassificato con i criteri

sopra esposti, con le previsioni relative agli anni  $n + 1$  e  $n + 2$  (all. n. 1 della citata lettera circolare) che sono basate sulla stabilità dello scenario di riferimento, al netto di una quantificazione dei costi per interventi economici che garantisca il pareggio di bilancio, fatta salva ogni possibilità di una più puntuale quantificazione degli stanziamenti all'atto dell'implementazione del processo di previsione per ciascuno dei successivi esercizi.

**PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA  
ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI, AI SENSI DELL'ARTICOLO 9, COMMA 3, DEL DECRETO  
27 MARZO 2013 (ALL. N. 3 DELLA CIRCOLARE MISE N. 148213)**

Si è quindi proceduto alla formazione, ai sensi dell'articolo 9 del decreto 27 marzo 2013, del prospetto delle previsioni di entrata e del prospetto di spesa complessiva secondo un'aggregazione per missioni e programmi accompagnata dalla corrispondente classificazione COFOG (Classification of the functions of government) di secondo livello.

Con il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 12 aprile 2011, emanato in attuazione dell'articolo 14 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, è stata definita la codificazione gestionale SIOPE degli incassi e dei pagamenti delle camere di commercio; pertanto, per come previsto dalla lettera circolare MISE n. 148213, le camere di commercio compilano l'allegato n. 2 del decreto ministeriale 27 marzo 2013, sostituendo la classificazione economica SIOPE ivi indicata, con quella prevista dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 12 aprile 2011, concernente la rilevazione SIOPE delle camere di commercio.

Va ricordato che il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa è stato redatto secondo il principio di cassa e non di competenza economica e contiene le previsioni di entrata e di spesa che la camera di commercio stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno oggetto di programmazione. A tal fine è stata effettuata una valutazione sui presumibili crediti e debiti al 31 dicembre 2023 che si trasformeranno in voci di entrata e di uscita nel corso del 2024 e una valutazione unicamente dei proventi e degli oneri iscritti nel preventivo e nel budget economico 2024 che si prevede abbiano manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio. E' stato altresì necessario effettuare una valutazione degli incassi e dei pagamenti legati ai disinvestimenti e agli investimenti contenuti nel piano degli investimenti.

Il prospetto in esame è stato, per la sola parte relativa alle uscite, articolato per missioni e programmi: la lettera circolare MISE 148213 rimanda al prospetto riassuntivo (all. n. 5 della citata lettera circolare) delle missioni e dei programmi.

Dall'esame del prospetto si evince che sono state individuate le missioni all'interno delle quali sono state collocate le funzioni istituzionali di cui all'allegato A al

D.P.R. n. 254/2005, al fine di consentire un'omogenea predisposizione del prospetto delle previsioni di spesa complessiva, articolato per missioni e programmi.

Precisamente, sono state individuate, ai sensi del comma 2, dell'articolo 3, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 12 dicembre 2012, per le camere di commercio, le seguenti missioni:

1) **Missione 011 - "Competitività e sviluppo delle imprese"** - nella quale è confluita la funzione D "Studio, formazione, informazione e promozione economica" (indicata nell'allegato A al regolamento) con esclusione della parte relativa all'attività di sostegno all'internazionalizzazione delle imprese;

2) **Missione 012 - "Regolazione dei mercati"** - nella quale è confluita la funzione C "Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati" (indicata nell'allegato A al regolamento)

3) **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" (indicata nell'allegato A al regolamento) 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 (indicate nell'allegato A al regolamento);

4) **Missione 033 - "Fondi da ripartire"** nella quale trovano collocazione le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni.

In particolare in tale missione sono individuati i due programmi 001 – "Fondi da assegnare" e 002 – "Fondi di riserva e speciali".

Nel programma "001 - Fondi da assegnare" vengono imputate le previsioni di spese relative agli interventi promozionali non espressamente definiti in sede di preventivo, indicati così come disposto dal comma 3, dell'articolo 13 del regolamento. Nel programma "002 - Fondi di riserva e speciali" trovano collocazione il fondo spese future, il fondo rischi e il fondo per i rinnovi contrattuali.

## IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

L'ultimo documento predisposto è il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012.

Tale piano, d'intesa con l'Unione Italiana delle Camere di Commercio, ricomprende gli obiettivi strategici di sistema perseguiti dalla Camera e riepiloga gli indicatori e i risultati di bilancio attesi utilizzati per misurarne il conseguimento.

PREVENTIVO ALLEGATO A (previsto dall'articolo 6, comma 1 del DPR 254/2005)	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2023	PREVENTIVO ANNO 2024	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) Proventi correnti</b>							
1 Diritto Annuale	7.308.325,40	7.042.219,60		5.867.682,99		1.174.536,61	7.042.219,60
2 Diritti di Segreteria	2.006.800,00	1.980.000,00			1.980.000,00		1.980.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	740.000,00	375.000,00	7.102,04	8.591,84	275.224,49	84.081,63	375.000,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	80.430,00	81.000,00		3.000,00	74.000,00	4.000,00	81.000,00
5 Variazione delle rimanenze	-17.540,25						
Totale Proventi Correnti A	10.118.015,15	9.478.219,60	7.102,04	5.879.274,83	2.329.224,49	1.262.618,24	9.478.219,60
<b>B) Oneri Correnti</b>							
6 Personale	-2.440.352,90	-2.552.686,96	-524.756,06	-485.220,10	-1.129.947,79	-412.763,01	-2.552.686,96
7 Funzionamento	-2.155.119,58	-2.103.749,25	-483.875,96	-298.858,16	-676.095,51	-644.919,62	-2.103.749,25
8 Interventi Economici	-1.914.603,80	-1.318.000,00			-380.000,00	-938.000,00	-1.318.000,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.656.536,50	-4.573.736,50	-178.423,17	-3.860.043,84	-392.530,96	-142.738,53	-4.573.736,50
Totale Oneri Correnti B	-11.166.612,78	-10.548.172,71	-1.187.055,18	-4.644.122,10	-2.578.574,27	-2.138.421,16	-10.548.172,71
Risultato della gestione corrente A-B	-1.048.597,63	-1.069.953,11	-1.179.953,14	1.235.152,72	-249.349,78	-875.802,91	-1.069.953,11
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10 Proventi Finanziari	18.440,96	18.440,96	6.372,25	2.561,09	8.917,80	589,82	18.440,96
11 Oneri Finanziari	-186.315,07	-161.677,59	-32.995,43	-29.695,88	-72.589,94	-26.396,34	-161.677,59
Risultato della gestione finanziaria	-167.874,11	-143.236,63	-26.623,18	-27.134,79	-63.672,14	-25.806,52	-143.236,63
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12 Proventi straordinari	406.997,06						
13 Oneri Straordinari	-119.030,58						
Risultato della gestione straordinaria (D)	287.966,48						
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-928.505,26	-1.213.189,74	-1.206.576,32	1.208.017,93	-313.021,92	-901.609,43	-1.213.189,74
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
E Immobilizzazioni Immateriali	28.360,15	5.000,00	1.020,41	918,37	2.244,90	816,33	5.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	173.948,28	320.000,00	65.306,12	58.775,51	143.673,47	52.244,90	320.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	202.308,43	325.000,00	66.326,53	59.693,88	145.918,37	53.061,22	325.000,00

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

	ANNO 2024		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		9.102.619,60		9.794.955,40
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	0,00		400.000,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	0,00		400.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	7.042.219,60		7.308.325,40	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.060.400,00		2.086.630,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		-17.540,25
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		375.600,00		340.600,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	375.600,00		340.600,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>9.478.219,60</b>		<b>10.118.015,15</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.671.478,00		-3.232.243,14
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.318.000,00		-1.914.603,80	
b) Acquisizione di servizi	-1.105.000,00		-1.088.161,34	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-45.000,00		-26.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-203.478,00		-203.478,00	
8) Per godimento di beni di terzi				
9) Per il personale		-2.557.536,96		-2.445.202,90
a) Salari e stipendi	-1.830.476,57		-1.740.240,40	
b) Oneri sociali	-473.210,39		-463.112,50	
c) Trattamento di fine rapporto	-170.000,00		-165.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-83.850,00		-76.850,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.126.662,99		-4.109.462,99
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-14.500,00		-11.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-412.700,00		-399.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.699.462,99		-3.699.462,99	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti		0,00		-100.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-1.192.494,76		-1.229.703,75
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-457.073,51		-457.073,51	
b) Altri oneri diversi di gestione	-735.421,25		-822.630,24	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-10.548.172,71</b>		<b>-1.166.612,78</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-1.069.953,11</b>		<b>-1.048.597,63</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.000,00		1.000,00
16) Altri proventi finanziari		17.440,96		17.440,96
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	17.440,96		17.440,96	
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		-161.677,59		-186.315,07
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-161.677,59		-186.315,07	
17bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)</b>		<b>-143.236,63</b>		<b>-167.874,11</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>				
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		0,00		406.997,06
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		-119.030,58
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>0,00</b>		<b>287.966,48</b>
Risultato prima delle imposte		-1.213.189,74		-928.505,26
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-1.213.189,74</b>		<b>-928.505,26</b>

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		9.102.619,60		9.102.619,60		7.928.082,99
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	0,00		0,00		0,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	0,00		0,00		0,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	7.042.219,60		7.042.219,60		5.867.682,99	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.060.400,00		2.060.400,00		2.060.400,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		375.600,00		375.600,00		375.600,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	375.600,00		375.600,00		375.600,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>9.478.219,60</b>		<b>9.478.219,60</b>		<b>8.303.682,99</b>

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>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-2.671.478,00		-2.671.478,00		-2.131.478,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.318.000,00		-1.318.000,00		-778.000,00	
b) Acquisizione di servizi	-1.105.000,00		-1.105.000,00		-1.105.000,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-45.000,00		-45.000,00		-45.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-203.478,00		-203.478,00		-203.478,00	
8) Per godimento di beni di terzi						
9) Per il personale		-2.557.536,96		-2.557.536,96		-2.557.536,96
a) Salari e stipendi	-1.830.476,57		-1.830.476,57		-1.830.476,57	
b) Oneri sociali	-473.210,39		-473.210,39		-473.210,39	
c) Trattamento di fine rapporto	-170.000,00		-170.000,00		-170.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-83.850,00		-83.850,00		-83.850,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.126.662,99		-4.140.462,99		-3.523.811,96
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-14.500,00		-16.000,00		-16.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-412.700,00		-425.000,00		-425.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.699.462,99		-3.699.462,99		-3.082.811,96	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		-1.192.494,76		-1.192.494,76		-1.192.494,76
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-457.073,51		-457.073,51		-457.073,51	
b) Altri oneri diversi di gestione	-735.421,25		-735.421,25		-735.421,25	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-10.548.172,71</b>		<b>-10.561.972,71</b>		<b>-9.405.321,68</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-1.069.953,11</b>		<b>-1.083.753,11</b>		<b>-1.101.638,69</b>

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>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.000,00		1.000,00		1.000,00
16) Altri proventi finanziari		17.440,96		17.440,96		17.440,96
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	17.440,96		17.440,96		17.440,96	
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		-161.677,59		0,00		0,00
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-161.677,59		0,00		0,00	
17bis) Utili e perdite su cambi						
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>-143.236,63</b>		<b>18.440,96</b>		<b>18.440,96</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>						
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		0,00		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Risultato prima delle imposte		-1.213.189,74		-1.065.312,15		-1.083.197,73
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-1.213.189,74</b>		<b>-1.065.312,15</b>		<b>-1.083.197,73</b>

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<b>DIRITTI</b>	
1100	Diritto annuale	3.826.545,30
1200	Sanzioni diritto annuale	83.962,70
1300	Interessi moratori per diritto annuale	14.137,13
1400	Diritti di segreteria	1.972.000,00
1500	Sanzioni amministrative	8.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	
2201	Proventi da verifiche metriche	
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	81.000,03
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	
	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	11.105,15
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	370.000,00
4199	Sopravvenienze attive	776,20
	<b>Entrate patrimoniali</b>	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	18.000,00
4205	Proventi mobiliari	
4499	Altri proventi finanziari	
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>	
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	<b>Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati</b>	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero</b>	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	9.660,00
7350	Restituzione fondi economali	
	<b>Riscossione di crediti</b>	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	36.041,68
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	
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	1.273.322,44

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

**TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA**

7.704.550,63

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.400,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	660,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	42.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	174,80
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	0,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	200,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	276.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	55.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	200,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	189.523,03
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	200.027,43
4508	Borse di studio	0,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.455,99
7500	Altre operazioni finanziarie	15.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>789.641,25</b>

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	8.991,95
2126	Spese legali	6.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	16.052,83
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.000,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	400,00
<b>TOTALE</b>		<b>36.444,78</b>

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.800,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	7.320,62
2121	Spese postali e di recapito	5.222,64
2122	Assicurazioni	3.063,17
2298	Altre spese per acquisto di servizi	5.007,25
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	400,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.733,51
<b>TOTALE</b>		<b>26.547,19</b>

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	31.931,01
2298	Altre spese per acquisto di servizi	101.886,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	37.073,09
4401	IRAP	3.000,00
4405	ICI	5.000,00
7300	Restituzione di depositi cauzionali	6.721,31
<b>TOTALE</b>		<b>185.611,41</b>

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.250.044,14
1103	Arretrati di anni precedenti	9.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	43.530,65
1202	Ritenute erariali a carico del personale	100.544,80
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.560,27
1301	Contributi obbligatori per il personale	75.928,98
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	29.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	22.562,86
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	49.309,27
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	240,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.570,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	17.345,36
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	0,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.187,83
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	55.568,53
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	25.598,54
2121	Spese postali e di recapito	15.278,90
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	32.266,69
2126	Spese legali	31.536,40
2298	Altre spese per acquisto di servizi	108.157,88
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	1.222,28
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	75.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	55.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	6.748,52
4101	Rimborso diritto annuale	161,63
4401	IRAP	21.642,02
4402	IRES	15.000,00
4403	I.V.A.	8.640,94
4405	ICI	28.000,00
4499	Altri tributi	61.721,46
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	141.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	264,25
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	3.814,78
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	9.671,28
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	10.265,99
4507	Commissioni e Comitati	2.700,00
4508	Borse di studio	200,55
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.772,75
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.305,71

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
7405	Concessione di crediti a famiglie	36.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	22.322,31
<b>TOTALE</b>		<b>2.384.185,57</b>

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	11.353,53
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	127.782,51
1202	Ritenute erariali a carico del personale	369.389,67
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	39.358,78
1301	Contributi obbligatori per il personale	400.434,98
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	13.089,62
1599	Altri oneri per il personale	8.585,53
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	9.217,89
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	9.666,12
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	16,00
2104	Altri materiali di consumo	4.960,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	14.252,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	28.536,28
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	78.101,63
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	40.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	12.033,01
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	73.174,84
2117	Utenze e canoni per altri servizi	141,42
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	7.682,53
2121	Spese postali e di recapito	13.520,99
2122	Assicurazioni	29.893,65
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	18.457,36
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	35.347,39
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	444,73
2126	Spese legali	20.288,97
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	542,55
2298	Altre spese per acquisto di servizi	318.325,72
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	15.653,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	47.271,08
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	1.958,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	33.381,59
4101	Rimborso diritto annuale	2.527,84
4102	Restituzione diritti di segreteria	241,00
4201	Noleggi	1.183,28
4203	Leasing operativo	212,14
4401	IRAP	154.607,65
4403	I.V.A.	8.758,62
4499	Altri tributi	22.230,76
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	9.336,91

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	572,71
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	20.955,88
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	6.642,57
4508	Borse di studio	798,90
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	9.434,27
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.911,99
4513	Altri oneri della gestione corrente	2.497,50
5102	Fabbricati	145.000,00
5103	Impianti e macchinari	141.676,00
5104	Mobili e arredi	19.650,00
5149	Altri beni materiali	0,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	4.354,10
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali	115.200,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	6.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	38.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.273.000,00

**TOTALE** 3.772.653,49

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

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

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

**TOTALE**

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

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

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

**TOTALE**

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	558,50
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	322,50
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.681,11
2121	Spese postali e di recapito	67,65
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.564,10
4101	Rimborso diritto annuale	150,60
4102	Restituzione diritti di segreteria	123,17
4403	I.V.A.	8.334,49
7300	Restituzione di depositi cauzionali	5.910,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	3.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	9.126,00

**TOTALE** 133.838,12

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

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
2298	Altre spese per acquisto di servizi	3,50
4305	Interessi su mutui	161.121,14
8200	Rimborso mutui e prestiti	0,00
<b>TOTALE</b>		161.124,64

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

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

**TOTALE MISSIONE** 789.641,25

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

**TOTALE MISSIONE** 36.444,78

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

**TOTALE MISSIONE** 26.547,19

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

**TOTALE MISSIONE** 185.611,41

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

**TOTALE MISSIONE** 2.384.185,57

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

**TOTALE MISSIONE** 3.772.653,49

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

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

**TOTALE  
MISSIONE**

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

**TOTALE  
MISSIONE**

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

**TOTALE  
MISSIONE**

133.838,12

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

**TOTALE  
MISSIONE**

161.124,64

**TOTALE GENERALE** 7.490.046,45

Missioni	<p>11</p> <p>Competitività delle imprese</p>	<p>12</p> <p>Regolazione dei mercati</p>	<p>16</p> <p>Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo</p>	<p>32</p> <p>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</p>	
Programmi	<p>005</p> <p>Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo</p>	<p>004</p> <p>Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori</p>	<p>005</p> <p>Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy</p>	<p>002</p> <p>Indirizzo politico</p>	<p>003</p> <p>Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza</p>
Obiettivi	<p>Sviluppare le capacità competitive delle imprese attraverso l'innovazione</p> <p>Costruire un'identità unica attraverso il valore dei singoli sistemi territoriali</p> <p>Individuare fattori comuni e specificità in una logica policentrica e di filiera</p> <p>Favorire l'incontro del mondo delle imprese con il mondo della formazione</p> <p>Ricerca fonti di finanziamento da soggetti terzi per destinarle alle politiche di sviluppo e di crescita socio-economica</p>	<p>Rafforzare i rapporti tra Camera e utenti</p> <p>Garantire il corretto funzionamento del mercato (legalità, giustizia alternativa, metrologia legale)</p>	<p>Favorire i processi di crescita delle imprese sui mercati nazionali e i loro processi di internazionalizzazione</p>	<p>Comunicare-ampliare il ruolo della Camera come animatore delle politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale</p> <p>Valorizzare il patrimonio storico culturale e tecnologico della camera come asset a servizio del territorio: museo d'arte Limen, biblioteca e laboratorio mediterraneo delle tipicità</p>	<p>Riorganizzare e ottimizzare l'utilizzo delle risorse</p> <p>Sviluppare capacità e competenze professionali orientate al cambiamento e alla prestazione di servizi di qualità</p>

Missione	11
	Competitività delle imprese

Programma	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
-----------	--

OBIETTIVO	Titolo	<b>Sviluppare le capacità competitive delle imprese attraverso l'innovazione</b>					
	Descrizione	Promozione e supporto all'innovazione di prodotto, di processo e di organizzazione delle imprese. Si tratta di sviluppare attività di informazione-formazione in collaborazione anche con strutture tecniche e centri di competenza regionali e nazionali favorendo lo sviluppo di network e il collegamento alle iniziative nazionali e internazionali.					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità	Promozione					
	Risorse economiche	€ 706,333					

INDICATORE	<b>Grado di utilizzo delle risorse stanziato su interventi diretti a favore delle imprese e del territorio</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	%	Risorse consuntivate / risorse stanziato	Rilevazioni della camera	N/A	≥80%	≥n	≥n+1

OBIETTIVO	Titolo	<b>Costruire un'identità unica attraverso il valore dei singoli sistemi territoriali</b>					
	Descrizione	Realizzare una maggiore coesione interna dei diversi sistemi produttivi settoriali e sub-territoriali in grado di ampliare il concetto di filiera per pervenire a realizzare integrazioni spaziali a maggior valore aggiunto locale.					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità	Promozione e Studi					
	Risorse economiche						

INDICATORE	<b>Realizzazione di attività finalizzate al disegno di un'identità unitaria</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	n	Numero di iniziative realizzate	Rilevazioni della camera	N/A	≥1	≥n	≥n+1

OBIETTIVO	Titolo	<b>Individuare fattori comuni e specificità in una logica policentrica e di filiera</b>					
	Descrizione	Individuare i diversi centri di specializzazione e di propulsione economica presenti nelle diverse sub aree al fine di individuare i fattori comuni e le specificità che devono andare a costituire gli elementi fondanti di una strategia di sviluppo locale policentrico e di filiera, attraverso la quale collegare le diverse aree territoriali e rafforzare le ricadute economiche tra un settore e l'altro.					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità	Promozione e Studi					
	Risorse economiche	€ 176,667					

INDICATORE	<b>Iniziativa finalizzate a favorire la valorizzazione del patrimonio culturale e turistico</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	n	Numero di iniziative realizzate	Rilevazioni della camera	N/A	≥2	≥n	≥n+1

Missione	12						
	Regolazione dei mercati						

Programma	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori						
-----------	---	--	--	--	--	--	--

OBIETTIVO	Titolo	<b>Rafforzare i rapporti tra Camera e utenti</b>					
	Descrizione	Creare un ambiente favorevole alla crescita delle imprese e del sistema economico attraverso una organizzazione dei servizi anagrafico certificativi, di mediazione civile e di vigilanza dei mercati efficiente e moderna, da realizzazione mediante la standardizzazione delle procedure e prassi amministrative, la digitalizzazione e telematizzazione dei rapporti tra Camera e utenti attraverso la diffusione dell'e-government.					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità	Registro imprese					
	Risorse economiche	0					

INDICATORE	<b>Grado di adesione al cassetto digitale</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	%	N. imprese aderenti Cassetto digitale/Numero di imprese attive al 31/12	REPR	N/A	≥5%	≥n	≥n+1

INDICATORE	<b>Rispetto dei tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro Imprese</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	%	Percentuale di pratiche del Registro Imprese evase nell'anno "n" entro 5 giorni dal loro ricevimento (al netto del periodo di sospensione)	PRIAMO	N/A	≥80%	≥80%	≥80%

OBIETTIVO	Titolo	<b>Garantire il corretto funzionamento del mercato (legalità, giustizia alternativa, metrologia legale)</b>					
	Descrizione	La Camera di Commercio favorisce lo sviluppo del mercato garantendo nel complesso a tutti i soggetti presenti, imprese e consumatori, occasioni di sviluppo, in un contesto di regole certe e chiare realizzato mediante i servizi anagrafico certificativi che garantiscono la disponibilità e accessibilità delle informazioni economiche, i servizi di metrologia legale, di vigilanza e tutela del mercato, degli strumenti alternativi alla giustizia ordinaria quali la mediazione e la conciliazione e l'arbitrato.					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità	Regolazione del mercato					
	Risorse economiche	0					

INDICATORE	<b>Riduzione dei tempi di procedimento per le istanze relative alla cancellazione ed annotazione protesti</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	%	N. di istanze di cancellazione e riabilitazione dei protesti gestite entro 15 gg nell'anno/N. totale di istanze di cancellazione e riabilitazione	REPR	N/A	100.00%	100.00%	100.00%

INDICATORE	<b>Tasso di evasione dei verbali di accertamento</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	%	Numero di verbali di accertamento istruiti (lavorati dall'ufficio sanzioni) nell'anno "n" / Numero di verbali di accertamento ricevuti dagli organi di vigilanza esterni ed interni (Vigili urbani, Guardia di Finanza, polizia, carabinieri, RI/REA/AIA e Ufficio Metrico della Camera di commercio) nell'anno "n" + numero di verbali "pendenti" al 01/01 dello stesso anno	Rilevazioni camerali	N/A	≥80%	≥80%	≥80%

Missione	16
	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo

Programma	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
-----------	--

OBIETTIVO	Titolo	<b>Favorire i processi di crescita delle imprese sui mercati nazionali e i loro processi di internazionalizzazione</b>					
	Descrizione	Favorire l'ampliamento dei mercati sia a livello nazionale che internazionale, attraverso attività di scouting, assessment e prima assistenza, servizi di informazione, formazione, orientamento e accompagnamento, oltre che attraverso l'orientamento e l'accesso ai servizi avanzati di internazionalizzazione.					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità	Promozione					
	Risorse economiche	€ 130,000					
INDICATORE	<b><i>Grado di partecipazione delle imprese nelle iniziative realizzate per favorire l'internazionalizzazione delle imprese della provincia di Catanzaro</i></b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	‰	N° imprese coinvolte nelle iniziative di internazionalizzazione nell'anno "n" / N° di imprese attive al 31/12 dell'anno "n" (al netto delle U.U.L.L.) / 1000	Rilevazioni camerali	N/A	≥ 1,0%	≥n	≥n+1

Missione	32
	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Programma	Indirizzo politico
-----------	--------------------

OBIETTIVO	Titolo	<b>Comunicare-ampliare il ruolo della Camera come animatore delle politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale</b>					
	Descrizione	Migliorare la percezione da parte degli stakeholders del proprio ruolo, attraverso un'intensa attività di comunicazione istituzionale capace di fare emergere i tratti distintivi dell'Ente					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità						
	Risorse economiche						
INDICATORE	<b>Grado di realizzazione del nuovo sito istituzionale e dei social network</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	%	Stato di avanzamento del nuovo sito istituzionale rispetto al progetto complessivo e ottimizzazione dei social	Rilevazioni camerali		≥90%	≥95%	=100%
INDICATORE	<b>Numero di utenti raggiunti tramite sistemi di tipo CRM</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	n	Numero di campagne realizzate tramite sistemi di tipo CRM (Customer Relationship Management) al 31/12 dell'anno "n"	Rilevazioni camerali		almeno 10	≥n	≥n+1

OBIETTIVO	Titolo	<b>Valorizzare il patrimonio storico culturale e tecnologico della camera come asset a servizio del territorio: museo d'arte Limen, biblioteca e laboratorio mediterraneo delle tipicità</b>					
	Descrizione	La Camera intende perseguire nel medio periodo la valorizzazione del suo patrimonio storico culturale e artistico, ponendosi essa stessa come attrattore turistico-culturale del territorio e continuando a utilizzare la promozione e la formazione attraverso il confronto con il linguaggio artistico come strumento propedeutico e contiguo alla formazione, all'innovazione e alla creatività imprenditoriale necessaria per rimanere competitivi in un mercato sempre più dinamico che richiede attenzione, prontezza e mentalità aperta.					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità						
	Risorse economiche	€ 30,000					
INDICATORE	<b>Adeguamento del museo Limen ai requisiti ministeriali</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	SI/NO	Adeguamento museo Limen agli standard	Rilevazioni camerali	N/A	SI	SI	SI
INDICATORE	<b>Grado di valorizzazione del Laboratorio mediterraneo delle tipicità</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	SI/NO	Messa a bando della concessione	Rilevazioni camerali	N/A	SI	Istruttoria	concessione

Missione	32
	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Programma	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza
-----------	--

OBIETTIVO	Titolo	<b>Riorganizzare e ottimizzare l'utilizzo delle risorse</b>					
	Descrizione	Obiettivo strategico della Camera di Commercio è attuare una politica di progressiva ottimizzazione dei costi e di miglioramento dell'efficienza dei processi sia con riguardo alle procedure interne, sia nell'attività rivolta alle imprese e ai consumatori.					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità	Servizi di supporto					
	Risorse economiche	0					
INDICATORE	<b>Iniziativa per incrementare la riscossione del diritto annuale</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	N	Numero di iniziative	Rilevazioni camerali	N/A	>2	>3	>4
INDICATORE	<b>Tempestività nella gestione dei pagamenti</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	gg	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto / Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	Rilevazioni camerali	N/A	≤0gg	≤0gg	≤0gg
INDICATORE	<b>Incidenza dei costi di funzionamento sugli oneri correnti</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	%	Costi di funzionamento al netto degli oneri di contenimento da versare al MEF, delle quote associative e degli oneri per organi istituzionali/Oneri correnti	Rilevazioni camerali	N/A	≤30%	≤30%	≤30%

OBIETTIVO	Titolo	<b>Sviluppare capacità e competenze professionali orientate al cambiamento e alla prestazione di servizi di qualità</b>					
	Descrizione	Favorire la propensione a individuare nuovi processi di apprendimento e di crescita, a sviluppare le competenze specialistiche e manageriali, finalizzate alla migliore riorganizzazione possibile, per continuare ad offrire servizi efficaci e di qualità.					
	Arco temporale realizzazione	Triennio					
	Centri di responsabilità	Gestione giuridica del personale					
INDICATORE	<b>Grado di copertura delle attività formative dedicate al personale</b>						
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1	Risultato anno n+2
	%	N. di dipendenti che hanno seguito almeno un'attività formativa nell'anno/Totale personale dipendente (TI+TD)	Rilevazioni camerali	N/A	100%	100%	100%