

CCIAA CATANZARO CROTONE VIBO VALENTIA							
ALL. A							
Preventivo - All. A (Aggiornamento)							
(previsto dall'articolo 6, comma 1 del DPR 254/2005)							
VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	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)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	7.030.335,91	7.539.174,09		5.867.682,99		1.671.491,10	7.539.174,09
2 Diritti di Segreteria	2.305.931,84	1.980.000,00			1.980.000,00		1.980.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.058.173,73	924.060,39	7.102,04	8.591,84	275.224,49	633.142,02	924.060,39
4 Proventi da gestione di beni e servizi	88.842,67	81.000,00		3.000,00	74.000,00	4.000,00	81.000,00
5 Variazione delle rimanenze	-2.972,59	-94.567,66	-19.299,52	-17.369,57	-42.458,95	-15.439,62	-94.567,66
Totale Proventi Correnti A	10.480.311,56	10.429.666,82	-12.197,48	5.861.905,26	2.286.765,54	2.293.193,50	10.429.666,82
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.474.862,44	-2.631.301,31	-540.799,80	-499.659,47	-1.165.244,03	-425.598,00	-2.631.301,31
7 Funzionamento	-1.852.158,99	-2.103.749,25	-486.015,52	-300.783,77	-669.607,74	-647.342,22	-2.103.749,25
8 Interventi Economici	-991.274,23	-2.784.014,89			-380.000,00	-2.404.014,89	-2.784.014,89
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.316.889,33	-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	-9.635.184,99	-12.092.801,95	-1.205.238,49	-4.660.487,08	-2.607.382,74	-3.619.693,65	-12.092.801,95
Risultato della gestione corrente A-B	845.126,57	-1.663.135,13	-1.217.435,97	1.201.418,18	-320.617,20	-1.326.500,15	-1.663.135,13
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	11.100,25	18.440,96	6.372,25	2.561,09	8.917,80	589,82	18.440,96
11 Oneri Finanziari	-186.753,06	-180.623,66	-36.861,97	-33.175,77	-81.096,34	-29.489,58	-180.623,66
Risultato della gestione finanziaria	-175.652,81	-162.182,70	-30.489,72	-30.614,68	-72.178,54	-28.899,76	-162.182,70
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	998.165,51						
13 Oneri Straordinari	-443.839,93						
Risultato della gestione straordinaria (D)	554.325,58						
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	-97.502,32						
Differenze rettifiche attività finanziarie	-97.502,32						
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	1.126.297,02	-1.825.317,83	-1.247.925,69	1.170.803,50	-392.795,73	-1.355.399,90	-1.825.317,83
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	23.360,15	5.000,00	1.020,41	918,37	2.244,90	816,33	5.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	57.020,91	400.000,00	114.387,76	62.448,98	167.653,06	55.510,20	400.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	-97.502,32						
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	-17.121,26	405.000,00	115.408,16	63.367,35	169.897,96	56.326,53	405.000,00

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

	Budget Iniziale ANNO 2024		Budget Assestato ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		9.102.619,60		10.148.634,48
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		549.060,39	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	0,00		549.060,39	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	7.042.219,60		7.539.174,09	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.060.400,00		2.060.400,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		-94.567,66
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
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	375.600,00		375.600,00	
Totale valore della produzione (A)		9.478.219,60		10.429.666,82
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.671.478,00		-4.137.492,89
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.318.000,00		-2.784.014,89	
b) Acquisizione di servizi	-1.105.000,00		-1.105.000,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-45.000,00		-45.000,00	
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		-2.636.151,31
a) Salari e stipendi	-1.830.476,57		-1.909.090,92	
b) Oneri sociali	-473.210,39		-473.210,39	
c) Trattamento di fine rapporto	-170.000,00		-170.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-83.850,00		-83.850,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.126.662,99		-4.126.662,99
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-14.500,00		-14.500,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-412.700,00		-412.700,00	
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		0,00
14) Oneri diversi di gestione		-1.192.494,76		-1.192.494,76
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-457.073,51		-457.073,51	
b) Altri oneri diversi di gestione	-735.421,25		-735.421,25	
Totale costi (B)		-10.548.172,71		-12.092.801,95
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.069.953,11		-1.663.135,13

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

	Budget Iniziale ANNO 2024		Budget Assestato ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
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		-180.623,66
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-161.677,59		-180.623,66	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		-143.236,63		-162.182,70
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		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
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-1.213.189,74		-1.825.317,83
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.213.189,74		-1.825.317,83

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		10.148.634,48		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	549.060,39		0,00		0,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	549.060,39		0,00		0,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	7.539.174,09		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		-94.567,66		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	
Totale valore della produzione (A)		10.429.666,82		9.478.219,60		8.303.682,99

ASSESTAM. 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) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-4.137.492,89		-2.671.478,00		-2.131.478,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-2.784.014,89		-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		-2.636.151,31		-2.557.536,96		-2.557.536,96
a) Salari e stipendi	-1.909.090,92		-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	
Totale costi (B)		-12.092.801,95		-10.561.972,71		-9.405.321,68
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.663.135,13		-1.083.753,11		-1.101.638,69

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
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		-180.623,66		0,00		0,00
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-180.623,66		0,00		0,00	
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		-162.182,70		18.440,96		18.440,96
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-1.825.317,83		-1.065.312,15		-1.083.197,73
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.825.317,83		-1.065.312,15		-1.083.197,73

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
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
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
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
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	549.060,39
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	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	11.105,15
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	370.000,00
4199	Sopravvenienze attive	776,20
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	0,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	18.000,00
4205	Proventi mobiliari	
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	9.660,00
7350	Restituzione fondi economali	0,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	36.041,68
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	0,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.273.322,44
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA 8.253.611,02

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	0,00
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
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	0,00
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	21.200,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	686.477,52
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	400.027,43
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4508	Borse di studio	0,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.455,99
7300	Restituzione di depositi cauzionali	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	15.000,00

TOTALE

1.507.595,74

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	8.991,95
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	0,00
2121	Spese postali e di recapito	0,00
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
5103	Impianti e macchinari	0,00

TOTALE

36.444,78

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	0,00
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
2126	Spese legali	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	5.007,25
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	18.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	400,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.733,51
4513	Altri oneri della gestione corrente	0,00
TOTALE		42.547,19

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
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	137.073,09
4202	Locazioni	0,00
4401	IRAP	3.000,00
4405	ICI	5.000,00
7300	Restituzione di depositi cauzionali	6.721,31
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE

285.611,41

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.328.659,14
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
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
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	0,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	240,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.570,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
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
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	0,00
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	57.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	56.748,52
4101	Rimborso diritto annuale	161,63
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00
4201	Noleggi	0,00
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

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
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
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	0,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	36.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	22.322,31
TOTALE		2.514.800,57

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
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	197.271,08
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	137.958,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	309.942,10
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
4402	IRES	0,00
4403	I.V.A.	8.758,62
4499	Altri tributi	22.230,76

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	9.336,91
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	39.650,00
5105	Automezzi	60.000,00
5149	Altri beni materiali	0,00
5152	Hardware	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		4.415.214,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
TOTALE		0,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
TOTALE		0,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	558,50
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	322,50
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	0,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.681,11
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	0,00
2121	Spese postali e di recapito	67,65
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.564,10
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	15.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.500,00
4101	Rimborso diritto annuale	150,60
4102	Restituzione diritti di segreteria	123,17
4201	Noleggi	0,00
4403	I.V.A.	8.334,49
4499	Altri tributi	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	0,00
4507	Commissioni e Comitati	0,00
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 151.338,12

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2298	Altre spese per acquisto di servizi	3,50
4305	Interessi su mutui	180.067,21
8200	Rimborso mutui e prestiti	0,00
TOTALE		180.070,71

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

TOTALE MISSIONE

1.507.595,74

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

TOTALE MISSIONE

36.444,78

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

TOTALE MISSIONE

42.547,19

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

TOTALE MISSIONE

285.611,41

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

TOTALE MISSIONE

2.514.800,57

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

TOTALE MISSIONE

4.415.214,00

CCIAA CATANZARO CROTONE VIBO VALENTIA			AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA		Pag. 14 / 14
			ANNO 2024		
			(decreto MEF del 27/03/2013)		
MISSIONE	033	Fondi da ripartire			
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare			
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI			
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri			
TOTALE MISSIONE					0,00
MISSIONE	033	Fondi da ripartire			
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali			
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI			
GRUPPO	3	Servizi generali			
TOTALE MISSIONE					0,00
MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro			
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro			
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI			
GRUPPO	3	Servizi generali			
TOTALE MISSIONE					151.338,12
MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione			
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione			
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI			
GRUPPO	3	Servizi generali			
TOTALE MISSIONE					180.070,71
			TOTALE GENERALE		9.133.622,52

RELAZIONE DELLA GIUNTA

L'aggiornamento del preventivo, così come previsto dall'art. 12 del D.P.R. n. 254/2005, consente di aggiornare le previsioni approvate a dicembre scorso.

Le variazioni operate tengono conto delle risultanze del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2023, delle poste contabili straordinarie fin qui palesatisi, di cui si ritiene necessaria la registrazione, e dei maggiori oneri e proventi di cui si prevede la maturazione.

Il preventivo aggiornato è rappresentato secondo lo schema Allegato A del DPR 254/2005, che prevede il raffronto dei dati rispetto all'ultimo consuntivo. Nella redazione della variazione 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").

Quanto all'intervento specifico di aggiornamento del preventivo economico di cui all'allegato A del citato DPR 254/2005, in sintesi la variazione attesa dei costi e dei ricavi è così suddivisa tra le diverse gestioni:

Gestione	Preventivo	Ricavi	Costi	Revisione
Gestione corrente	-1.069.953	951.447	1.544.629	-1.663.135
Gestione finanziaria	-143.237	0	18.946	-162.183
Gestione straordinaria	0	0	0	0
Rettifiche valore attività finanziaria	0	0	0	0
Totale	-1.213.190	951.447	1.563.575	-1.825.318

Il patrimonio netto dell'Ente al 01.01.2024 risulta essere pari a € 20.941.986. 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 aggiornato 2024 è, infatti, sufficiente alla copertura del risultato economico d'esercizio.

Totale Patrimonio netto al 01.01.2024	20.941.986
Immobilizzazioni immateriali al 01.01.2024	-28.308
Immobilizzazioni materiali al 01.01.2024	-8.534.101
Partecipazioni e quote al 01.01.2024	-6.794.448
Avanzo patrimonializzato disponibile al 01.01.2024	5.585.130
Investimenti previsti dal Piano 2024	-405.000
Avanzo patrimonializzato utilizzabile ai fini del pareggio di bilancio 2024	5.180.130
Utilizzo esercizio 2024 (da preventivo aggiornato)	-1.825.318
Avanzo patrimonializzato disponibile, al netto dell'utilizzo 2024	3.354.812

Quanto ad un esame più dettagliato delle variazioni proposte, in primo luogo è stata aggiornata la previsione della voce dei proventi da diritto annuale, che, a seguito dell'emanazione del DM 23/2/2023, sconta l'inclusione tra i proventi correnti dei ricavi derivanti dalla maggiorazione del 20 per cento: tale voce vede un incremento complessivo dei proventi netti di € 496.954,49, proventi derivanti dalla maggiorazione del diritto annuale 2023 non utilizzati e riscontati a questo esercizio. Ovviamente tali nuovi proventi, caratterizzati da un vincolo di destinazione del loro importo netto da svalutazione crediti a specifiche attività progettuali, trovano una contropartita in corrispondenti voci di onere, accrescendo la dotazione già garantita ai progetti 20 per cento, che passano dagli € 540.000,00 previsti a preventivo fino ad € 1.036.954,49 comprensivi, per l'appunto, delle risorse riscontate dall'esercizio precedente.

E' stata, poi, aggiornata la voce dei proventi da progetti e dei relativi costi tra gli oneri che, a seguito della rendicontazione delle attività dei progetti di Fondo Perequativo 2021/2022 approvata con DSG 87/2024, era già stata oggetto di una variazione del budget direzionale 2024 disposta con DP 15/2024 successivamente ratificata con DG 18/2024: l'importo riscontato somma ad € 115.060,39.

Sempre con riguardo alla voce dei proventi da progetti e dei relativi costi tra gli oneri, con l'approvazione da parte della Giunta dei progetti di Fondo Perequativo 2022/2023, tale voce vede un incremento complessivo dei proventi per i tre progetti FP 2022/2023 pari ad € 189.000,00. Ovviamente tali nuovi proventi, caratterizzati da un vincolo di destinazione a specifiche attività progettuali, troveranno una contropartita in corrispondenti voci di spesa, alimentando la dotazione dei progetti FP 2022/2023.

Si è scelto, prudenzialmente, di non modificare la previsione per diritti di segreteria.

Ancora sul piano dei proventi da progetti, va menzionata la rappresentazione dei proventi relativi ai progetti Calagreen e Kruisehub, nella misura pari ai costi che si prevede di sostenere, costi che trovano allocazione tra gli interventi promozionali.

Infine, per quanto riguarda i proventi, si dà atto della rappresentazione delle rimanenze all'apertura dell'esercizio.

Sul piano degli oneri, la Giunta da un lato ritiene di dare un segnale al personale destinando risorse variabili a favore del fondo del personale non dirigente, condizionate allo scrutinio degli equilibri di bilancio prima ancora che alla positiva conclusione del ciclo della performance 2024, dall'altro mentre prende atto del nuovo contratto del personale dirigente, apposta previsioni che contemplano l'adeguamento del fondo al nuovo CCNL e valuta opportuno prevedere una limitata riduzione delle risorse stabili del fondo del personale dirigente per alimentare le risorse stabili destinate alle EQ.

Un complesso intervento riguarda l'incremento dello stanziamento per "interventi economici", pari a € 1.466.014,88, dei quali € 496.954,49, corrispondenti all'importo del risconto della maggiorazione del 20 per cento del diritto annuale non utilizzato nel 2023, € 115.060,39 corrispondenti all'importo del risconto delle risorse del Fondo Perequativo 2021/2022 non utilizzate nel 2023, € 189.000,00 corrispondenti all'importo delle risorse del Fondo Perequativo 2022/2023, € 245.000,00 relativi ai progetti Calagreen e Kruisehub, oltre a diversi altri interventi a carico del bilancio camerale.

La manovra si completa con la corretta quantificazione della previsione degli interessi passivi.

L'operazione, così come proposta, porta ad una rideterminazione in aumento di € 612.128,09 del disavanzo economico previsto che passa da - € 1.213.189,75 a - € 1.825.317,83, risultato reso possibile, come rappresentato precedentemente, dal parziale utilizzo degli avanzi patrimonializzati a disposizione della Camera.

Negli oneri di funzionamento le previsioni di budget 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, proposti dalla Giunta al Consiglio camerale nella misura massima di € 137.500,00 validata dal Collegio dei Revisori, 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, ha comunicato 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.

Sono stati, altresì, 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 assestate 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	ASSESTAMENTO 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	-	-
Totale	1.399.972,24	1.307.859,70	1.381.378,61	1.353.478,00
		Tot. Triennio	4.089.210,55	
		Media triennio		
			1.363.070,18	1.353.478,00

B7B	325002	Spese Consumo Acqua ed energia elettrica	92.784,00
	325006	Oneri Riscaldamento e Condizionamento	27.198,00
B7D	329000	Spese Organi istituzionali	137.500,00
TOTALE IMPORTI NON RILEVANTI AI FINI DEL LIMITE			257.482,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ASSESTAMENTO 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	985.018,00
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	65.978,00
8) per godimento di beni di terzi	2.346,00	2.072,00	-	-
Totale	1.399.972,24	1.307.859,70	1.381.378,61	1.095.996,00
		Tot. Triennio	4.089.210,55	
		Media triennio		
			1.363.070,18	1.095.996,00

- 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, Unioncamere 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 ha effettuato alcun versamento al bilancio dello Stato, ma ha prudenzialmente accantonato in apposito fondo la somma corrispondente al risparmio di spesa.

Missioni	11	12	16	32
	Competitività delle imprese	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programmi	005	004	005	002
	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico
Obiettivi	Sviluppare le capacità competitive delle imprese attraverso l'innovazione	Rafforzare i rapporti tra Camera e utenti	Favorire i processi di crescita delle imprese sui mercati nazionali e i loro processi di internazionalizzazione	Riorganizzare e ottimizzare l'utilizzo delle risorse
	Costruire un'identità unica attraverso il valore dei singoli sistemi territoriali	Garantire il corretto funzionamento del mercato (legalità, giustizia alternativa, metrologia legale)		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
	Individuare fattori comuni e specificità in una logica policentrica e di filiera			Sviluppare capacità e competenze professionali orientate al cambiamento e alla prestazione di servizi di qualità
	Favorire l'incontro del mondo delle imprese con il mondo della formazione			
	Ricerca fonti di finanziamento da soggetti terzi per destinarle alle politiche di sviluppo e di crescita socio-economica			

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	Sviluppare le capacità competitive delle imprese attraverso l'innovazione			
	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	€ 847.584			

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

OBIETTIVO	Titolo	Costruire un'identità unica attraverso il valore dei singoli sistemi territoriali			
	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	Realizzazione di attività finalizzate al disegno di un'identità unitaria					
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1
	n	Numero di iniziative realizzate	Rilevazioni della camera	N/A	≥1	≥n

OBIETTIVO	Titolo	Individuare fattori comuni e specificità in una logica policentrica e di filiera			
	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	€ 367.878			

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

Missione	12				
	Regolazione dei mercati				
Programma	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori				
OBIETTIVO	Titolo	Rafforzare i rapporti tra Camera e utenti			
	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	Grado di adesione al cassetto digitale				
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n
	%	N. imprese aderenti Cassetto digitale/Numero di imprese attive al 31/12	REPR	N/A	≥5%
INDICATORE	Rispetto dei tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro imprese				
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n
	%	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%
OBIETTIVO	Titolo	Garantire il corretto funzionamento del mercato (legalità, giustizia alternativa, metrologia legale)			
	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	Riduzione dei tempi di procedimento per le istanze relative alla cancellazione ed annotazione protesti				
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n
	%	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%
INDICATORE	Tasso di evasione dei verbali di accertamento				
	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n
	%	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%

Missione		16						
		Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo						
Programma		Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy						
OBIETTIVO	Titolo	Favorire i processi di crescita delle imprese sui mercati nazionali e i loro processi di internazionalizzazione						
	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	€ 244.492						
		Grado di partecipazione delle imprese nelle iniziative realizzate per favorire l'internazionalizzazione delle imprese della provincia di Catanzaro						
INDICATORE	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 UU.LL.)/1000	Rilevazioni camerali	N/A	≥ 1,0‰	≥ n	≥ n+1	

Missione	32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
----------	--

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

OBIETTIVO	Titolo	Comunicare-ampliare il ruolo della Camera come animatore delle politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale				
	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					

Grado di realizzazione del nuovo sito istituzionale e dei social network						
INDICATORE	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1
	%	Stato di avanzamento del nuovo sito istituzionale rispetto al progetto complessivo e ottimizzazione dei social	Rilevazioni camerali		≥90%	≥95%

Numero di utenti raggiunti tramite sistemi di tipo CRM						
INDICATORE	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1
	n	Numero di campagne realizzate tramite sistemi di tipo CRM (Customer Relationship Management) al 31/12 dell'anno "n"	Rilevazioni camerali		almeno 10	≥n

OBIETTIVO	Titolo	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				
	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	€ 130.000				

Adeguamento del museo Limen ai requisiti ministeriali						
INDICATORE	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1
	SI/NO	Adeguamento museo Limen agli standard	Rilevazioni camerali	N/A	SI	SI

Grado di valorizzazione del Laboratorio mediterraneo delle tipicità						
INDICATORE	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte	Ultimo valore osservato	Risultato anno n	Risultato anno n+1
	SI/NO	Messa a bando della concessione	Rilevazioni camerali	N/A	SI	Istruttoria

Missione	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza

OBIETTIVO	Titolo		Riorganizzare e ottimizzare l'utilizzo delle risorse				
	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	Iniziativa per incrementare la riscossione del diritto annuale						
	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	Tempestività nella gestione dei pagamenti						
	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	Incidenza dei costi di funzionamento sugli oneri correnti						
	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		Sviluppare capacità e competenze professionali orientate al cambiamento e alla prestazione di servizi di qualità				
	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	Grado di copertura delle attività formative dedicate al personale						
	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%

VERBALE N. 12/2024

In data 08/10/2024 alle ore 09:00, presso la sede legale della Camera di Commercio di Catanzaro, Crotone e Vibo Valentia, in Catanzaro, via Menniti Ippolito 16, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Carmelina Giuseppina Minervini	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Antonio Argirò	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Calabria	Presente
Dott. Paolo Pennisi	Componente effettivo in rappresentanza del MIMIT	Presente in video conferenza

per procedere all'esame della proposta di Aggiornamento del Preventivo relativo all'anno 2024.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 26/09/2024, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della proposta di cui trattasi dal Responsabile del Servizio Contabilità e risorse umane, nella persona del dott. Giacomo Faustini, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Aggiornamento, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione dell' Aggiornamento di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Minervini

(Presidente)

Dott. Argirò

(Componente)

Dott. Pennisi

(Componente)

Camera di Commercio I.A.A. di Catanzaro Crotona e Vibo Valentia

RELAZIONE RELATIVA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Parere sulla Proposta di Aggiornamento del Preventivo anno 2024

Con e-mail del 26/09/2024 è stata trasmessa la bozza della proposta di Aggiornamento del Preventivo dell'esercizio finanziario 2024, predisposto dalla Giunta camerale, sulla quale il Collegio dei Revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dalle norme vigenti.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

- la previsione della voce dei proventi da diritto annuale, che, a seguito dell'emanazione del DM 23/2/2023, sconta l'inclusione tra i proventi correnti dei ricavi derivanti dalla maggiorazione del 20 per cento: tale voce vede un incremento complessivo dei proventi netti di € 496.954,49, proventi derivanti dalla maggiorazione del diritto annuale 2023 non utilizzati e riscontati a questo esercizio. Ovviamente tali nuovi proventi, caratterizzati da un vincolo di destinazione del loro importo a specifiche attività progettuali al netto dell'importo da destinare a svalutazione crediti, trovano una contropartita in corrispondenti voci di onere, accrescendo la dotazione già garantita ai progetti, che passano da € 540.000,00 già previsti a preventivo fino ad € 1.036.954,49 comprensivi, per l'appunto, delle risorse di cui sopra.
- la previsione aggiornata della voce dei proventi da progetti per un importo pari ad € 549.060,39 è così composta:
 1. proventi e relativi costi tra gli oneri, che, a seguito della rendicontazione delle attività dei progetti di Fondo Perequativo 2021/2022 approvata con DSG 87/2024 (già stata oggetto di una variazione del budget direzionale 2024 disposta con DP 15/2024 successivamente ratificata con DG 18/2024) per un importo riscontato che assomma ad € 115.060,39;
 2. previsione aggiornata della voce dei proventi da progetti, e dei relativi costi tra gli oneri, con l'approvazione da parte della Giunta dei progetti di Fondo Perequativo 2023/2024, per un importo complessivo pari ad € 189.000,00. Ovviamente tali nuovi proventi, caratterizzati da un vincolo di destinazione a specifiche attività progettuali, troveranno una contropartita in corrispondenti voci di spesa, alimentando la dotazione dei progetti FP 2023/2024;
 3. la previsione aggiornata della voce dei proventi da progetti per complessivi € 245.000,00, e dei relativi costi tra gli oneri, con la rappresentazione dei proventi relativi ai progetti Calagreen e Kruisehub, nella misura pari ai costi che si prevede di sostenere, costi che troveranno allocazione tra gli interventi promozionali;
- la corretta rappresentazione delle rimanenze all'apertura dell'esercizio per € 94.567,66, con riferimento al dato delle rimanenze finali per come riportate nel consuntivo dell'esercizio precedente;
- la rimodulazione delle previsioni di oneri legati al personale per complessivi € 78.614,35, a motivo della previsione di importi ulteriori destinati al fondo dei dipendenti e al fondo per le EQ e della necessità di integrare le risorse destinate al fondo della dirigenza dopo l'approvazione del nuovo CCNL;
- l'innalzamento delle previsioni legate alla rideterminazione dello stanziamento per "Interventi economici", con la destinazione alla promozione economica di ulteriori risorse aggiuntive, utilizzando, per una parte, il predetto maggiore importo di proventi correnti rivenienti dall'esercizio precedente, per una parte le risorse previste a fronte dell'approvazione dei nuovi progetti presentati al finanziamento del Fondo Perequativo 2023/2024 dell'Unione Italiana delle Camere di commercio e per il resto utilizzando le risorse liquide accertate con l'ultimo consuntivo approvato, destinate a diversi interventi volti al finanziamento di iniziative di supporto a vari comparti economici. In dettaglio l'incremento dello stanziamento per "Interventi economici" è pari a € 1.466.014,88, dei quali € 496.954,49, corrispondenti all'importo del risconto della maggiorazione del 20 per cento del diritto annuale non utilizzato nel 2023, € 115.060,39 corrispondono all'importo del risconto delle risorse del Fondo Perequativo 2021/2022 non utilizzate nel 2023, € 189.000,00 corrispondono all'importo delle

risorse del Fondo Perequativo 2023/2024, € 245.000,00 sono relativi ai progetti Calagreen e Kruisehub, oltre a diversi altri interventi a carico del bilancio camerale;

- la corretta quantificazione della previsione degli interessi passivi con un aumento di € 18.946,07;
- infine, la corretta quantificazione e rimodulazione della previsione del piano degli investimenti.

L'operazione porta ad una rideterminazione in aumento di € 612.128,09 del disavanzo economico previsto che passa da - € 1.213.189,75 a - € 1.825.317,83, risultato reso possibile dal parziale utilizzo degli avanzi patrimonializzati a disposizione della Camera di commercio.

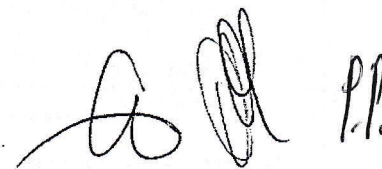
CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede maggiori proventi correnti per euro 951.447,22, maggiori oneri correnti per euro 1.544.629,23 e maggiori oneri straordinari per euro 18.496,07, con un saldo complessivo negativo pari ad euro 612.128,08. E' prevista una variazione degli investimenti che passano da euro 325.000,00 ad euro 405.000,00, con un incremento pari ad euro 80.000,00.

ESAME DELLE VARIAZIONI DI PROVENTI

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

<i>Proventi correnti</i>			
Conto	Descrizione	Variazione +	Variazione -
310010	Diritto Annuale Maggiorazione 20% da Risconto Anni precedenti	496.954,49	
312006	Proventi da progetti	549.060,39	
314000	Rimanenze Iniziali		94.567,66
	Totale proventi correnti	1.046.014,88	94.567,66
	Totale variazioni proventi correnti	951.447,22	



ESAME DELLE VARIAZIONI DEGLI ONERI

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Oneri correnti			
Conto	Descrizione	Variazione +	Variazione -
321003	Retribuzione straordinaria	90,72	
321012	Fondo personale dipendente	50.000,00	
321014	Retribuzione di posizione e risultato dirigenti	16.115,97	
321015	Retribuzione di posizione e risultato dipendenti PO	12.407,66	
328001	Quote associative		35.221,85
328003	Contributo ordinario Unioncamere	35.221,85	
330000	Interventi economici	969.060,39	
330031	Progetti finanziati - Doppia transizione	191.250,59	
330032	Progetti finanziati - Turismo	191.211,46	
330033	Progetti finanziati - Prep. PMI mercati internazionali	114.492,44	
	Totale oneri correnti	1.579.851,08	35.221,85
	Totale variazioni oneri correnti	1.544.629,23	

Oneri finanziari			
Conto	Descrizione	Variazione +	Variazione -
351000	Interessi passivi	18.946,07	
	Totale oneri finanziari	18.946,07	0,00
	Totale variazioni oneri finanziari	18.946,07	

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024					
Gestione corrente		Previsione definitiva anno 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato
Proventi Correnti	Euro	9.478.219,59	1.046.014,88	-94.567,66	10.429.666,81
Oneri correnti	Euro	-10.548.172,71	-1.579.851,08	35.221,85	-12.092.801,94
Risultato Gestione corrente	Euro	-1.069.953,12	-533.836,20	129.789,51	-1.663.135,13
Gestione finanziaria					
Proventi finanziari	Euro	18.440,96	0,00	0,00	18.440,96
Oneri finanziari	Euro	-161.677,59	-18.946,07	0,00	-180.623,66
Risultato Gestione finanziaria	Euro	-143.236,63	-18.946,07	0,00	-162.182,70
Gestione straordinaria					
Proventi straordinari	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri Straordinari	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato Gestione straordinaria	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo di esercizio	Euro	-1.213.189,75	-552.782,27	129.789,51	-1.825.317,83
Utilizzo avanzo patrimonializzato esercizio 2023	Euro	-1.213.189,75			-1.825.317,83

ESAME DELLE VARIAZIONI DEGLI INVESTIMENTI

Di seguito il prospetto riepilogativo delle variazioni degli investimenti ed il quadro aggiornato del piano degli investimenti per il 2024.

<i>Investimenti</i>			
Conto	Descrizione	Variazione +	Variazione -
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	80.422,32	422,32
	IMPIANTI		422,32
111100	Impianti Generici		422,32
	ATTREZZATURE NON INFORMATICHE	422,32	
112209	Beni strumentali inferiori ai 516,46 euro	422,32	
	ARREDI E MOBILI	20.000,00	
111410	Arredi	20.000,00	
	AUTOMEZZI	60.000,00	
111500	Autoveicoli e motoveicoli	60.000,00	
	Totale variazioni	80.422,32	422,32
	Totale variazioni investimenti	80.000,00	

QUADRO AGGIORNATO DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2024					
Immobilizzazioni		Previsione definitiva anno 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato
IMMOBILIZZAZIONI	Euro	325.000,00	80.422,32	422,32	405.000,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Euro	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
SOFTWARE	Euro	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Software	Euro	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
LICENZE D'USO	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
DIRITTI D'AUTORE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Euro	320.000,00	80.422,32	422,32	400.000,00
IMMOBILI	Euro	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Fabbricati	Euro	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
IMPIANTI	Euro	120.000,00	0,00	422,32	119.577,68
ATTREZZATURE NON INFORMATICHE	Euro	0,00	422,32	0,00	422,32
ATTREZZATURE INFORMATICHE	Euro	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Macchine d'ufficio elettrom. elettroniche e calcolat.	Euro	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
ARREDI E MOBILI	Euro	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00
Arredi	Euro	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00
AUTOMEZZI	Euro	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
BIBLIOTECA	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTECIPAZIONI E QUOTE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI INVESTIMENTI MOBILIARI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
PRESTITI ED ANTICIPAZIONI ATTIVE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti, raccomandando una oculata e attenta gestione delle risorse disponibili, il monitoraggio dei costi ed il raggiungimento degli obiettivi , esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Minervini

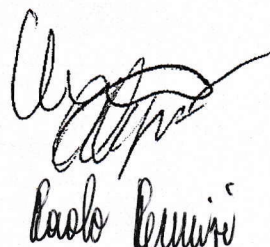
Dott. Argirò

Dott. Pennisi

(Presidente)

(Componente)

(Componente)



The block contains three handwritten signatures. The top signature is the most prominent, followed by a second signature below it, and a third signature at the bottom right that appears to read 'Dott. Pennisi'.