



**Camera di Commercio  
Lecce**

*Area I – Servizio I*

## **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**OGGETTO: BUDGET DIREZIONALE ANNO 2023 – RETTIFICHE CONTABILI.**

### **IL SEGRETARIO GENERALE**

- Accertata la propria competenza per l'adozione del provvedimento nella fattispecie di cui trattasi;
- vista la Legge n.241 del 7.8.1990;
- vista la Legge n.580 del 29.12.1993;
- visto lo Statuto camerale;
- visto il vigente "Regolamento di organizzazione e dei servizi";
- visto il D.P.R. n.254 del 2.11.2005, concernente il "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio";
- vista la deliberazione del Consiglio camerale n.22 del 11.11.2022, con cui è stata approvata la "Relazione Previsionale e Programmatica anno 2023";
- vista la deliberazione del Consiglio camerale n.25 del 16.12.2022, con cui è stato approvato il "Preventivo Economico 2023-2025 e la successiva deliberazione n.6 del 17.07.2023 che ne ha disposto l'aggiornamento;
- vista la deliberazione della Giunta camerale n.77 del 28.12.2022, con cui è stato approvato il Budget Direzionale per l'anno 2023;
- vista la determinazione del Segretario Generale n.3 del 10.01.2023 con cui è stata disposta l'assegnazione ai dirigenti della competenza in ordine all'utilizzo delle risorse previste nel Budget Direzionale per l'anno 2023;
- vista la circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n.2395 del 18.03.2008, avente ad oggetto "Indicazioni operative per le procedure di chiusura del bilancio di esercizio 2007";
- ritenuto che le indicazioni ivi riportate siano applicabili all'esercizio 2023;
- rilevato, altresì, che, al fine di consentire la corretta imputazione degli oneri registrati nell'anno 2023, occorre effettuare le seguenti variazioni di budget direzionale anno 2023:



ATT.	CONTO CEDENTE	DESCRIZIONE	CDC	PRODOTTO	CONTO RICEVENTE	DESCRIZIONE	CDC	PRODOTTO	IMPORTO
01	329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	GC01		329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	EC03	0000	900,00
01	329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	GC01		329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	EC03	0000	139,50
01	328001	Quote associative	ED01	11010009	328001	Quote associative	ED01	11010020	440,00
01	328001	Quote associative	FB01	11010024	328000	Partecipazione Fondo Perequativo	FB01	0000	5.428,19
01	321011	Fondo retribuzione di posizione e di risultato P.O.	ED01		321011	Fondo retribuzione di posizione e di risultato P.O.	EA01	0000	11.888,24
01	325004	Spese consumo energia elettrica	FB02		325068	Oneri vari di funzionamento	EB01	0000	183,00
01	329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	GC01		329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	EC03	0000	2.079,00
01	111410	Arredi	FB01		111440	Opere d'arte	FB01	0000	8,00
01	325086	Oneri previdenziali organi di amministrazione e controllo	EA01		325055	Oneri previdenziali commissioni	EC03	0000	291,00
01	325086	Oneri previdenziali organi di amministrazione e controllo	EA01		325055	Oneri previdenziali commissioni	GC01	0000	310,00
02	327036	Arrotondamenti Passivi	FB01		327036	Arrotondamenti Passivi	EC03	0000	0,09
02	327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	GC01		327060	Oneri per autoconsumo	GC01	0000	4,40
01	325050	Spese automazione/informatizzazione servizi	EA01		343009	Altri accantonamenti	EA01	0000	15.000,00
01	325043	Oneri Legali	EA01		343009	Altri accantonamenti	EA01	0000	60.000,00
01	325004	Spese consumo energia elettrica	FB02		343009	Altri accantonamenti	FB02	0000	60.000,00

- atteso che occorre prudenzialmente imputare al conto 343009 “Altri accantonamenti” cdc EA01 e rispettivo conto di debito 261000 “Altri fondi” la somma di euro 75.000,00 per contributo A.S.I anno 2023, nelle more della definizione dell’esito del giudizio in corso;
- preso atto che occorre rilevare l’onere per compensi dovuti agli organismi camerali maturati nell’anno 2023 per euro 4.296,60 di cui:
  - euro 2.079,00 sul conto 329012 “Compensi Ind. e rimborsi Componenti cdc EC01 e relativi oneri previdenziali per euro 192,00 ed imposte e tasse per euro 102,00 – comitato certificatore olio II semestre 2023;



- euro 1.039,50 sul conto 329012 “Compensi Ind. e rimborsi Componenti cdc GC01 e relativi oneri previdenziali per euro 144,00 ed imposte e tasse per euro 76,50 – commissione provinciale per l’accertamento dei requisiti di idoneità all’esercizio del servizio di conducenti di veicoli o natanti per autoservizi pubblici non di linea;
- euro 1.178,10 sul conto 329012 “Compensi Ind. e rimborsi Componenti cdc GC01 e relativi oneri previdenziali per euro 163,20 ed imposte e tasse per euro 86,70 – commissione esaminatrice per aspiranti agenti affari in mediazione;
- rilevato che l’Ente ha ricevuto nel corso dell’anno 2023 fatture per servizi resi in anni passati e mai fatturate per euro 1.015,41 imputati al conto 361003 “Sopravvenienze passive” cdc FB02 per euro 191,32 per oneri di gestione conti correnti postali anno 2017, 2018 e 2022, euro 428,09 per oneri servizi telefonici anno 2017 ed euro 396,00 oneri servizi energetici anno 2014-2015;
- riscontrato che il credito sorto nel 2013 quale deposito cauzionale del contratto di locazione dell’immobile sito in Casarano alla Via E.Toti, 26 adibito a sede dell’ufficio decentrato dell’Ente è stato compensato parzialmente con i debiti in essere con il locatore Ferilli Teresa pertanto si è rilevata al conto 361003 “Sopravvenienza passiva” cdc FB01 l’onere di euro 1.292,76;
- rilevato che sono state incassate somme da terzi o rilevato un onere per i quali non si è proceduto al rimborso/liquidazione in quanto non è stata mai presentata idonea documentazione o servizio non reso, pertanto, necessita rilevare la sopravvenienza attiva sul conto 360006 “Sopravvenienze attive” ai rispettivi cdc:

EA01	euro	158,27	conto di debito 245000;
EA01	euro	302,33	conto di debito 245003;
EC03	euro	35.790,91	conto di debito 240007;
EC01	euro	112,63	conto di debito 247000;
ED01	euro	360.346,27	conto di debito 246018;
FB01	euro	7.658,97	conto di debito 240007;
FB02	euro	(83,76+174,00)	conto di debito 247000;
GC01	euro	452,88	conto di debito 247000;
GC01	euro	5.960,85	conto di debito 245012;
HC01	euro	652,50	conto di debito 247000;

- vista le note acquisite dall’Agenzia delle Entrate Riscossione con la quali è stato richiesto l’onere di euro 24.120,90 quale rimborso somme imputate e riversate su partite oggetto di annullamento ai sensi dell’art.4, comma 2 lettera b) del D.L. 119/2018;
- ritenuto che la suddetta somma dovrà essere erogata in quanto si riferisce a somme acquisite dall’Ente, pertanto occorre rilevare l’onere al conto 361003 “Sopravvenienze passive cdc FB02 per euro 979,84 e sul cdc FB01 per euro 23.141,06 del budget direzionale 2023;

### **DETERMINA**

1. di considerare la premessa narrativa quale motivazione di fatto e di diritto del presente provvedimento;
2. di rilevare i seguenti storni come da prospetto:



ATT.	CONTO CEDENTE	DESCRIZIONE	CDC	PRODOTTO	CONTO RICEVENTE	DESCRIZIONE	CDC	PRODOTTO	IMPORTO
01	329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	GC01		329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	EC03	0000	900,00
01	329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	GC01		329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	EC03	0000	139,50
01	328001	Quote associative	ED01	11010009	328001	Quote associative	ED01	11010020	440,00
01	328001	Quote associative	FB01	11010024	328000	Partecipazione Fondo Perequativo	FB01	0000	5.428,19
01	321011	Fondo retribuzione di posizione e di risultato P.O.	ED01		321011	Fondo retribuzione di posizione e di risultato P.O.	EA01	0000	11.888,24
01	325004	Spese consumo energia elettrica	FB02		325068	Oneri vari di funzionamento	EB01	0000	183,00
01	329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	GC01		329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	EC03	0000	2.079,00
01	111410	Arredi	FB01		111440	Opere d'arte	FB01	0000	8,00
01	325086	Oneri previdenziali organi di amministrazione e controllo	EA01		325055	Oneri previdenziali commissioni	EC03	0000	291,00
01	325086	Oneri previdenziali organi di amministrazione e controllo	EA01		325055	Oneri previdenziali commissioni	GC01	0000	310,00
02	327036	Arrotondamenti Passivi	FB01		327036	Arrotondamenti Passivi	EC03	0000	0,09
02	327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	GC01		327060	Oneri per autoconsumo	GC01	0000	4,40
01	325050	Spese automazione/informatizzazione servizi	EA01		343009	Altri accantonamenti	EA01	0000	15.000,00
01	325043	Oneri Legali	EA01		343009	Altri accantonamenti	EA01	0000	60.000,00
01	325004	Spese consumo energia elettrica	FB02		343009	Altri accantonamenti	FB02	0000	60.000,00

- di imputare al conto 343009 "Altri accantonamenti" cdc EA01 e rispettivo conto di debito 261000 "Altri fondi" la somma di 75.000,00 euro per contributo A.S.I anno 2023;
- di imputare l'onere per compensi dovuti agli organismi camerali maturati nell'anno 2023 per 4.296,60 di cui
  - euro 2.079,00 sul conto 329012 "Compensi Ind. e rimborsi Componenti cdc EC01 e relativi oneri previdenziali per euro 192,00 ed imposte e tasse per euro 102,00 – comitato certificatore olio II semestre 2023;
  - euro 1.039,50 sul conto 329012 "Compensi Ind. e rimborsi Componenti cdc GC01 e relativi oneri previdenziali per euro 144,00 ed imposte e tasse per euro 76,50 – commissione provinciale per l'accertamento dei requisiti di idoneità all'esercizio del servizio di conducenti di veicoli o natanti per autoservizi



pubblici non di linea;

- euro 1.178,10 sul conto 329012 “Compensi Ind. e rimborsi Componenti cdc GC01 e relativi oneri previdenziali per euro 163,20 ed imposte e tasse per euro 86,70 – commissione esaminatrice per aspiranti agenti affari in mediazione;

5. di rilevare al conto 361003 “Sopravvenienze passive” del budget direzionale 2023:

- cdc FB02 l’onere di euro (619,41+ 979,84+396,00)
- cdc FB01 l’onere di euro (1.292,76+ 23.141,06);

6. di rilevare al conto 360006 “Sopravvenienze Attive” ai rispettivi cdc del budget direzionale 2023:

EA01	euro	158,27	conto di debito 245000;
EA01	euro	302,33	conto di debito 245003;
EC03	euro	35.790,91	conto di debito 240007;
EC01	euro	112,63	conto di debito 247000;
ED01	euro	360.346,27	conto di debito 246018;
FB01	euro	7.658,97	conto di debito 240007;
FB02	euro	(83,76+174,00)	conto di debito 247000;
GC01	euro	452,88	conto di debito 247000;
GC01	euro	5.960,85	conto di debito 245012;
HC01	euro	652,50	conto di debito 247000;

7. di trasmettere il presente provvedimento alla Ragioneria ed alla struttura incaricata del Controllo di Gestione per gli adempimenti di competenza;
8. di pubblicare integralmente il presente provvedimento nell'Albo informatico della CCIAA ai sensi dell'articolo 32 della legge 69/2009.

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