

CCIAA RIETI VITERBO

ALL. A
PREVENTIVO
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2022	PREVENTIVO ANNO 2023	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	5.415.182,63	4.496.490,73		4.496.490,73			4.496.490,73
2 Diritti di Segreteria	1.607.422,00	1.622.160,00		-2.000,00	1.457.510,00	166.650,00	1.622.160,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.655.535,94	409.877,00	16.200,00	40.830,00	242.347,00	110.500,00	409.877,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	142.090,00	101.000,00	1.000,00	-100,00	73.700,00	26.400,00	101.000,00
5 Variazione delle rimanenze							
Totale Proventi Correnti A	8.820.230,57	6.629.527,73	17.200,00	4.535.220,73	1.773.557,00	303.550,00	6.629.527,73
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.889.350,47	-2.835.710,00	-241.865,98	-1.320.431,09	-986.625,37	-286.787,56	-2.835.710,00
7 Funzionamento	-1.996.173,74	-1.844.608,00	-312.686,71	-1.046.878,30	-345.492,97	-139.550,02	-1.844.608,00
8 Interventi Economici	-2.214.610,94	-1.019.197,70	-433.000,00		-61.000,00	-525.197,70	-1.019.197,70
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.490.791,85	-2.065.425,29		-2.065.425,29			-2.065.425,29
Totale Oneri Correnti B	-9.590.927,00	-7.764.940,99	-987.552,69	-4.432.734,68	-1.393.118,34	-951.535,28	-7.764.940,99
Risultato della gestione corrente A-B	-770.696,43	-1.135.413,26	-970.352,69	102.486,05	380.438,66	-647.985,28	-1.135.413,26
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	7.900,00	7.900,00		7.900,00			7.900,00
11 Oneri Finanziari		-200,00		-200,00			-200,00
Risultato della gestione finanziaria	7.900,00	7.700,00		7.700,00			7.700,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	26.000,00	26.000,00		26.000,00			26.000,00
13 Oneri Straordinari	-26.000,00	-26.000,00		-26.000,00			-26.000,00
Risultato della gestione straordinaria (D)							
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							

15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-762.796,43	-1.127.713,26	-970.352,69	110.186,05	380.438,66	-647.985,28	-1.127.713,26
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	298,90	1.000,00		1.000,00			1.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	40.961,93	60.500,00		60.500,00			60.500,00
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	41.260,83	61.500,00		61.500,00			61.500,00
Preventivo - All. A (Budget)							

Allegato 2) all'Atto del Consiglio n. 17 del 22.12.2022



**CAMERA DI COMMERCIO
RIETI VITERBO**



RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Il regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio approvato con **DPR 2 novembre 2005, n. 254**, vuole che il documento contabile fondamentale per la gestione dell'Ente venga redatto in base all'impostazione propria della contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto dei criteri generali di veridicità, universalità, continuità, prudenza, chiarezza; esso è formulato quindi secondo il principio della competenza economica, sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi, attenendosi al principio del pareggio, conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio approvato e di quello economico che si prevede di accertare alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

Nell'impostazione del bilancio di previsione 2023 si è tenuto, altresì, conto delle indicazioni contenute dalla **circolare MISE n. 3622/C del 5/2/2009**, concernente i principi contabili elaborati dalla Commissione istituita ex art. 74 del D.P.R. 254/2005, nonché di quelle emanate successivamente con note n. 72100 del 6/8/2009, n. 15429 del 12/2/2010 e n. 36606 del 26/04/2010.

Il bilancio di previsione deve essere redatto sulla base dello schema allegato al regolamento in coerenza con le linee programmatiche delineate nella **Relazione Previsionale e Programmatica** approvata dal Consiglio della Camera di commercio di Rieti-Viterbo con atto n. 15 del 04/11/2022, documento che individua gli obiettivi che l'Ente intende realizzare nell'anno di riferimento. Il preventivo economico segue infine le indicazioni introdotte dal **Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013** avente ad oggetto "Criteri e modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica", applicate al sistema camerale secondo le indicazioni fornite con le circolari esplicative del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148213 del 12 settembre 2013, n. 116856 del 25 giugno 2014, n. 50114 del 09/04/2015 e n. 87080 del 9/6/2015 nonché dalla circolare MEF n. 13 del 24/03/2015.

Sulla base delle predette disposizioni il preventivo economico è costituito dai seguenti documenti:

- Preventivo economico annuale (art. 6 DPR 254/2005), redatto secondo lo schema allegato A al DPR 254/2005;
- Relazione illustrativa (art. 7 DPR 254/2005);
- Budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) DM 27/3/2013
- Budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al DM 27/3/2013 e definito su base triennale (2023-2025)
- Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ai sensi dell'art. 9 comma 3 del DM 27/3/2013
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA), redatto ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. 91/2011 e secondo le linee guida definite con DPCM 18/9/2012.
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il preventivo deve, inoltre, tenere conto delle misure di contenimento della spesa previste dalla vigente normativa, come stabilite, a partire dall'esercizio 2020, dalla Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020). Il limite di spesa relativo alla categoria "acquisizione di beni e servizi", che ha soppresso tutta una serie di preesistenti misure legislative di contenimento, viene ricondotto alle voci B6), B7b), B7c), B7d) e B8) del documento di budget economico di cui al decreto ministeriale del 27 marzo 2013; con nota MISE n. 88550 del 25 marzo 2020, emanata d'intesa con il MEF - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato – sono stati esclusi dal limite gli interventi economici discrezionali iscritti nella voce B7a), e anche tutti i valori economici derivanti da fondi e trasferimenti comunitari, nazionali e regionali vincolati, sulla base di accordi/convenzioni/protocolli, diretti all'effettuazione di iniziative o alla realizzazione di progetti, ivi compresi quelli finanziati con il citato incremento del diritto annuale.

Da ultimo, si evidenzia che in data 16 novembre 2022 è stato sottoscritto il nuovo CCNL relativo al personale non dirigente del Comparto Funzioni Locali, triennio 2019-2021, che - oltre ad incremento retributivo – prevede una revisione del sistema di classificazione del personale ed un nuovo regime delle progressioni economiche la cui piena efficacia interverrà il 1° giorno del quinto mese successivo alla sottoscrizione definitiva del contratto medesimo.

CRITERI DI REDAZIONE

In applicazione di quanto disposto dall'art. 7 del DPR 254/2005, la relazione al preventivo, predisposta dalla Giunta, ha lo scopo di fornire informazioni di dettaglio in merito a proventi, oneri e investimenti indicati nel bilancio preventivo e sui criteri di ripartizione delle somme tra le funzioni istituzionali.

Proventi e oneri sono stati appostati sulla base della competenza economica dei fatti gestionali.

Sono stati osservati i principi funzionali alla corretta redazione dei documenti contabili nella stima dei valori iscritti, in modo tale che la situazione rappresentata sia il più possibile veritiera e realistica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli investimenti concorrono alla formazione del documento contabile solo per le quote di ammortamento.

Il preventivo rispetta i principi generali di derivazione civilistica, individuati anche dal Regolamento quali requisiti necessari per una corretta impostazione contabile:

- competenza economica
- chiarezza nella rappresentazione di bilancio;
- veridicità, nel senso di attendibilità nella rappresentazione dei fatti di gestione e della consistenza degli elementi dell'attivo, del passivo e degli elementi reddituali, tenendo un comportamento ispirato a lealtà e buona fede;
- universalità in quanto sono escluse gestioni fuori bilancio;
- prudenza, soprattutto nella stima dei valori dell'attivo patrimoniale e nella previsione dei proventi;
- continuità nei criteri di valutazione

Ai sensi dell'articolo 2 del Regolamento, l'unità temporale della gestione inizia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre di ogni anno; pertanto, l'esercizio di riferimento del preventivo economico è l'anno solare che costituisce il parametro per l'individuazione dei proventi e degli oneri secondo il criterio della competenza economica.

Fra i criteri di predisposizione del preventivo economico assume specifica rilevanza la ripartizione dei proventi, degli oneri e degli investimenti per funzioni istituzionali, secondo quindi un criterio di destinazione. Le funzioni istituzionali sono individuate in modo cogente dal Regolamento nello schema di preventivo economico di cui all'allegato A e sono le seguenti:

Funzione istituzionale A: Organi istituzionali e Segreteria generale

Funzione istituzionale B: Servizi di supporto

Funzione istituzionale C: Anagrafe e Servizi di regolazione del mercato

Funzione istituzionale D: Studio, Formazione, Informazione e promozione economica.

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

Il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa, introdotto dal D.M. 27.03.2013, riporta l'importo di ogni tipologia di ricavo classificata secondo l'attuale codifica SIOPE prevista dal DM 12/04/2011.

La previsione relativa ai flussi in entrata, come precisato in precedenza, è costituita dalle riscossioni che si presume di effettuare nell'anno di riferimento e riguardano sia proventi di competenza dell'esercizio sia proventi derivanti da gestioni precedenti.

Il modello della previsione di spesa segue la stessa filosofia di quello delle entrate ma presenta, rispetto a quest'ultimo, una ulteriore articolazione in "missioni e programmi" come da D.P.C.M. 12.12.2012.

L'art. 2 del citato D.P.C.M. definisce le "missioni" come "le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate".

L'art. 4 definisce altresì i "programmi" quali "aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni. (...) La realizzazione di ciascun programma è attribuita ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa individuata in conformità con i regolamenti di organizzazione, ovvero, con altri idonei provvedimenti adottati dalle singole amministrazioni pubbliche".

Il Ministero dello Sviluppo Economico, con nota citata 0148183 del 12.09.2013, tenendo conto delle funzioni assegnate alle Camere di Commercio, ha individuato le specifiche "missioni" riferite agli enti Camerali e

all'interno delle stesse i programmi dettando specifiche e dettagliate istruzioni operative ai fini della corretta predisposizione del prospetto.

Per effetto di tali disposizioni le missioni e i programmi del sistema camerale sono:

Missione 011 Competitività e sviluppo delle imprese

Programma 5 "Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo"

In tale missione confluiscono tutti gli esborsi connessi alle attività ricomprese nella funzione istituzionale D "Studio, formazione, informazione e promozione economica" di cui all'allegato A del DPR 254/2005 ad eccezione degli esborsi relativi all'attività di sostegno dell'internazionalizzazione per la quale è prevista una missione a parte.

Ai fini COFOG tali risorse confluiscono nella funzione 4 "Affari economici" – sezione 1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro.

Missione 012 "Regolazione dei mercati"

Tale missione ricomprende la funzione C "Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati"; in questo caso sono stati individuati due distinti programmi e precisamente:

COFOG 1.3. "Servizi generali delle pubbliche amministrazioni" nel quale confluiranno tutte le uscite relative all'anagrafe (Registro delle Imprese);

COFOG 4.1. "Affari economici – Affari generali economici commerciali e del lavoro" nel quale confluiranno tutte le uscite relative ai "Servizi di regolazione dei mercati"

Missione 016 "Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo"

Programma 5 – Sostegno dell'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy.

In tale missione confluiscono una parte delle attività ricomprese nella funzione D del DPR 254/2005.

Missione 032 "Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni"

Programma 2 – Indirizzo politico

In tale programma confluiscono le spese correlate alla funzione istituzionale A

Programma 003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza.

In tale programma confluiscono le spese correlate alla funzione istituzionale B.

Missione 033 "Fondi da ripartire"

In questa missione vengono individuate le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni.

In tale categoria sono presenti due distinti programmi:

Programma 001 "Fondi da assegnare" nel quale saranno indicate le previsioni di spesa relative ad interventi promozionali non espressamente definiti in sede di preventivo e quindi per i quali non è possibile individuare correttamente la relativa codifica SIOPE;

Programma 002 "Fondi di riserva e speciali" nel quale dovranno confluire le risorse relative al "Fondo spese future" il "Fondo rischi" e il "Fondo per i rinnovi contrattuali".

Missione 90 "Servizi per conto terzi e partite di giro"

In tale missione confluiranno tutte le movimentazioni riguardanti le attività dell'Amministrazione quale sostituto d'imposta e per le attività gestionali relative ad operazioni per conto terzi.

Missione 91 "Debito da finanziamento dell'amministrazione"

Questa missione comprende tutte le movimentazioni relative al rimborso di prestiti contratti dalla pubblica amministrazione.

Codice Missione	Descrizione Missione	Codice Programma	DIVISIONI GRUPPI Descrizione programma	COFOG			Funzione ISTITUZIONALE
				1		4	
				SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE		AFFARI ECONOMICI	
				1	3	1	
				Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
011	Competitività e sviluppo delle imprese	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo			Tutta l'attività promozionale tranne quella relativa all'internazionalizzazione	D
012	Regolazione dei mercati	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		Attività anagrafiche	Attività di tutela e regolazione del mercato	C
016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy			Attività di internazionalizzazione	D
032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002	Indirizzo politico	attività di supporto agli organi camerali			A
		003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		attività di supporto		B
033	Fondi da ripartire	001	Fondi da assegnare		risorse inizialmente non destinate		A
		002	Fondi di riserva e speciali		risorse inizialmente non destinate		B
090	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro		partite di giro		
091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione		spese da sostenere per rimborso di prestiti		

DATI GENERALI

Nella tabella che segue sono riportate le previsioni 2023 comparate con i dati accertati a consuntivo 2021 (come dato aggregato delle Camere estinte e del nuovo ente rilevato nell'ambito della Relazione al bilancio consuntivo infrannuale) e con le stime di chiusura dell'esercizio in corso. Relativamente a quest'ultimo dato, si evidenzia che i dati ipotizzati possono essere suscettibili di variazioni in sede di chiusura dei conti.

	CONSUNTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
DIRITTO ANNUALE	5.440.911,10	5.415.182,63	4.496.490,73
DIRITTI DI SEGRETERIA	1.579.704,76	1.607.422,00	1.622.160,00
CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	727.309,17	1.655.535,94	409.877,00
PROVENTI GESTIONE SERVIZI	82.054,43	142.090,00	101.000,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-26.904,63	0,00	0,00
PROVENTI CORRENTI	7.803.074,83	8.820.230,57	6.629.527,73
PERSONALE	2.776.648,39	2.889.350,47	2.835.710,00
FUNZIONAMENTO	1.961.298,67	1.996.173,74	1.844.608,00
INTERVENTI ECONOMICI	1.146.765,31	2.214.610,94	1.019.197,70
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	2.346.139,03	2.490.791,85	2.065.425,29
ONERI CORRENTI	8.230.851,40	9.590.927,00	7.764.940,99
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-427.776,57	-770.696,43	-1.135.413,26
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	22.099,60	7.900,00	7.700,00

RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	329.916,43	0,00	0,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-75.760,54	-762.796,43	-1.127.713,26

CONTENUTI ILLUSTRATIVI DEL PREVENTIVO ECONOMICO

GESTIONE CORRENTE

PROVENTI CORRENTI

Il totale dei proventi correnti risulta formato come segue:

Tipologia	
Diritto annuale	4.496.490,73
Diritti di segreteria	1.622.160,00
Contributi e trasferimenti	409.887,00
Proventi da gestione di beni e/o servizi	101.000,00
Variazione delle rimanenze	0,00
TOTALE	6.629.527,73

Diritto annuale

Il diritto annuale è un tributo dovuto dalle imprese iscritte o annotate nel Registro delle imprese e da ogni altro soggetto iscritto nel Repertorio delle notizie economiche e amministrative (REA) a norma dell'articolo 18, comma 4 della Legge 29 dicembre 1993 n. 580 come modificato dall'articolo 1, comma 19 del D.Lgs 15 febbraio 2010 n. 23. I soggetti iscritti al REA e le imprese individuali sono tenuti al versamento in misura fissa, mentre gli altri soggetti iscritti nel Registro delle imprese sono tenuti al pagamento in proporzione al fatturato realizzato nell'esercizio precedente.

L'articolo 28, comma 1, del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni nella legge 11 agosto 2014, n. 114, ha stabilito che il diritto annuale di cui all'articolo 18 della legge 29 dicembre 1993, n. 580 e successive modificazioni, è ridotto - a decorrere dall'anno 2017 - del 50% rispetto agli importi determinati nell'anno 2014. Con decreto interministeriale dell'08 gennaio 2015 sono state determinate le misure del diritto annuale a decorrere dal 2015, in conformità alle riduzioni percentuali legislativamente previste.

Il Mise, con nota dell'11/11/2022, ha confermato la misura del diritto annuale dovuto dalle imprese per l'anno 2023 comprensiva delle riduzioni percentuali di cui al decreto interministeriale dell'08 gennaio 2015.

La stima dei ricavi e dei crediti da diritto annuale, sanzioni, interessi e relativi accantonamenti per la quota stimata inesigibile è effettuata secondo i principi contabili emanati con circolare Mise n. 3622/C del febbraio 2009 e la nota Mise prot. n. 72100 del 06/08/2009. In particolare, quest'ultima nota attribuisce alla società Infocamere il compito di trasmettere alle Camere di Commercio le tabelle di sintesi delle imprese che, alla data del 30 settembre, hanno già provveduto al versamento e quelle il cui versamento risulta omesso; tali informazioni sono fornite distinguendo le imprese già iscritte, le imprese neo-iscriitte, le unità locali con sede fuori provincia, l'iscrizione nella sezione ordinaria e speciale, la forma giuridica e la suddivisione delle imprese per scaglioni di fatturato.

Le tabelle estratte dal sistema informatico denominato DISAR di Infocamere, **ancora distinto tra le preesistenti Camere**, riportano i seguenti dati:

INCASSI AL 30/09/2022 VITERBO

IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	14.333	688	922	75	113	825.587,49

SOCIETA SEMPLICI NON AGRICOLE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	64	14	8	3	6	7.955,65

SOCIETA IN SEZIONE SPECIALE EX ART. 16 DL 96/2001

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	1	0	2	0	0	168,00

UNITA LOCALI ESTERE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	0	0	10	0	6	534,34

SOCIETA SEMPLICI AGRICOLE

Classe Fatturato	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	927	25	123	7	28	62.179,83

IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	112	3	18	0	3	12.337,34

SOGGETTI REA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	97	12	13	4	6	3.033,59

SOCIETA IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
0 - 100000	3.524	409	833	157	376	512.204,88
> 100000 - 250000	1.322	0	492	31	133	184.047,13
> 250000 - 500000	682	0	428	25	144	113.775,88
> 500000 - 1000000	424	0	292	21	119	85.271,49
> 1000000 - 10000000	487	0	712	51	419	187.475,19
> 10000000 - 35000000	42	0	198	26	129	67.849,92
> 35000000 - 50000000	4	0	31	2	25	10.435,39
OLTRE 50000000	4	0	491	21	466	72.772,47
Totale	6.489	409	3.477	334	1.811	1.233.832,35

INCASSI AL 30/09/2022 RIETI**IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE**

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	5.089	258	392	33	65	294.860,81

SOCIETA SEMPLICI NON AGRICOLE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	16	6	0	1	0	1.848,99

UNITA LOCALI ESTERE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	0	0	0	1	0	66,00

SOCIETA SEMPLICI AGRICOLE

Classe Fatturato	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
------------------	------	------------------	------	------------------	-----------------	---------------------

TOTALE	95	2	15	0	7	6.540,37
--------	----	---	----	---	---	----------

IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	19	2	6	0	3	1.817,23

SOGGETTI REA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	36	4	4	0	1	1.281,84

SOCIETA IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
0 - 100000	1.286	156	370	98	238	191.427,67
> 100000 - 250000	436	0	213	10	100	63.385,37
> 250000 - 500000	246	0	181	5	88	41.475,99
> 500000 - 1000000	132	0	149	11	83	29.193,72
> 1000000 - 10000000	98	0	218	17	178	44.819,68
> 10000000 - 35000000	7	0	89	8	74	19.046,41
> 35000000 - 50000000	0	0	8	1	9	1.128,48
OLTRE 50000000	2	0	208	5	208	26.858,92
Totale	2.207	156	1.436	155	978	417.336,24

VITERBO	RIETI	INCASSI DISAR AL 30/09/2022
2.145.628,59	723.751,48	2.869.380,07

DIRITTO NON INCASSATO/CREDITO VITERBO

IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	7.852	250	404	16	147	433.773,00

SOCIETA SEMPLICI NON AGRICOLE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	27	5	2	0	2	3.888,00

UNITA LOCALI ESTERE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	0	0	29	1	3	1.914,00

SOCIETA SEMPLICI AGRICOLE

Classe Fatturato	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	258	5	16	1	10	15.984,00

IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	105	1	9	0	2	12.936,00

SOGGETTI REA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	173	6	46	1	29	3.222,00

SOCIETA IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
0 - 100000	5.378	45	1.331	40	707	680.652,00
> 100000 - 250000	332	0	197	4	90	44.652,00
> 250000 - 500000	158	0	137	2	73	24.789,60
> 500000 - 1000000	105	0	106	4	56	19.412,40
> 1000000 - 10000000	86	0	165	6	107	21.910,20
> 10000000 - 35000000	7	0	32	0	22	8.523,00

> 35000000 - 50000000	1	0	3	0	3	1.779,00
OLTRE 50000000	1	0	33	0	31	5.649,00
Totale	6.068	45	2.004	56	1.089	807.367,20

DIRITTO NON INCASSATO/CREDITO RIETI

IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	3.931	91	213		9	215.465,00

SOCIETA SEMPLICI NON AGRICOLE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	17	2	0	0	0	2.280,00

UNITA LOCALI ESTERE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	0	0	3	0	0	198,00

SOCIETA SEMPLICI AGRICOLE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	58	0	9	0	5	3.588,00

IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	26	1	5	0	3	3.312,00

SOGGETTI REA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
TOTALE	70	0	24	0	19	1.260,00

SOCIETA IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto
0 - 100000	2.753	3	925	7	608	352.848,00
> 100000 - 250000	172	0	144	3	94	24.144,00
> 250000 - 500000	72	0	89	2	64	12.027,00
> 500000 - 1000000	40	0	52	1	48	7.723,20
> 1000000 - 10000000	46	0	110	1	84	12.480,60
> 10000000 - 35000000	1	0	33	1	27	4.641,00
> 35000000 - 50000000	0	0	3	0	3	360,00
OLTRE 50000000	1	0	70	0	70	10.089,00
Totale	3.085	3	1.426	15	998	424.312,80

VITERBO	RIETI	CREDITO DISAR AL 30/09/2022
1.279.084,20	650.415,80	1.929.500,00

I dati che precedono considerano anche la maggiorazione di cui al decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/03/2020 con cui le preesistenti Camere di Rieti e di Viterbo, per il triennio 2020-2022, erano state autorizzate ad incrementare il diritto annuale nella misura del 20% prevista dall'art. 18, comma 10 della legge 580/1993.

Con atto n. 14 del 04/11/2022 il Consiglio camerale ha approvato l'incremento per il triennio 2023-2025 in misura pari al 20% degli importi annui, da destinare ai progetti "Doppia Transizione: Digitale ed Ecologica" e "Turismo"; l'atto è stato trasmesso ad Unioncamere per il successivo inoltro al MISE, previa acquisizione dell'orientamento favorevole da parte della Regione Lazio.

Allo stato attuale, non essendovi ancora una formale adozione del decreto ministeriale che consente la prosecuzione dell'incremento del diritto annuo per il prossimo triennio, la previsione 2023, per ragioni di cautela, non può tenere conto di tale aumento.

Peraltro, come indicato dal Mise con nota dell'11/11/2022, la sola adozione del provvedimento consiliare, nelle more della espressa autorizzazione del Ministro dello sviluppo economico, non consente l'imputazione nel preventivo economico 2023 dei proventi e degli oneri relativi alla realizzazione dei progetti.

L'incremento del provento potrà, pertanto, essere oggetto di rilevazione in sede di aggiornamento oppure, ove ne ricorrano i presupposti, mediante l'adozione di un provvedimento di adeguamento di budget da approvare dalla Giunta ai sensi dell'art. 12, comma 4, del DPR 254/2005.

Alla luce delle considerazioni anzidette, il dato sulle riscossioni al 30/09/2022, che costituisce il riferimento della stima del provento 2023, va riconsiderato al netto della maggiorazione, come da riepilogo che segue:

	Importo comprensivo del 20%	Importo al netto del 20%
Incassi al 30/09/2022	2.869.380,07	2.391.150,06
Non incassato/Credito al 30/09/2022	1.929.500,00	1.607.916,67
Provento al 30/09/2022	4.798.880,07	3.999.066,73

La parte del tributo non incassato (omesso pagamento), pari ad €. 1.607.916,67, **costituisce tecnicamente il credito stimato che la Camera di Commercio vanta nei confronti degli operatori economici "sanzionabili"** e rappresenta la base imponibile per determinare l'ammontare delle sanzioni dell'anno corrente e dei relativi interessi, nonché la quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Le sanzioni dovute sono calcolate nella misura del 30% ed ammontano ad €. 482.375,00.

Gli interessi dovuti sono calcolati in ragione del 1,25%, percentuale rapportata al tasso vigente nell'anno 2022, dal 30 giugno dell'anno in esame al 31 dicembre dello stesso, e sono stimati in €. 10.049,00.

Ai fini della definizione dell'importo del provento "Diritto Annuale" concorrono anche:

- gli interessi di mora versati dall'Agenzia delle Entrate Riscossioni in relazione al riversamento delle somme riscosse tramite ruoli esattoriali e dovuti dalle imprese che non hanno provveduto al pagamento della cartella nei termini previsti, stimati in €. 8.000,00;
- la restituzione del diritto annuale erroneamente versato dalle imprese, stimata in €. 3.000,00.

Questa la sintesi del provento Diritto Annuale.

Diritto Annuale	3.999.066,73
Sanzioni diritto annuale anno corrente	482.375,00
Interessi moratori diritto annuale anno corrente	10.049,00
Interessi moratori ruoli diritto annuale	8.000,00
restituzione diritto annuale	-3.000,00
TOTALE	4.496.490,73

Diritti di Segreteria

I diritti di segreteria sono proventi direttamente riferibili alle funzioni istituzionali.

La quantificazione è stata operata sulle stime eseguite dai singoli uffici anche in considerazione dell'andamento della riscossione dell'anno 2022.

La previsione risulta così composta:

Tipologia	
diritti di segreteria	1.598.750,00
sanzioni amministrative	25.410,00
rimborsi diritti di segreteria e sanzioni	-2.000,00
TOTALE	1.622.160,00

Il dettaglio della previsione dei diritti di segreteria è il seguente:

Registro Imprese	1.378.000,00
Tutela del mercato	27.100,00
Ambiente	27.000,00
Digitalizzazione	153.650,00
Internazionalizzazione	13.000,00
TOTALE	1.598.750,00

Contributi, trasferimenti e altre entrate

Ai fini della stima si è seguita una logica prudenziale, attribuendo solo i contributi e i trasferimenti formalmente definiti.

Questa voce raggruppa anche i contributi erogati da altri enti ed organismi in base a convenzioni e i contributi a valere sui progetti della Camera di Commercio ammessi a finanziamento del Fondo Nazionale di Perequazione.

In particolare, si evidenziano le seguenti poste in entrata:

	DESCRIZIONE	IMPORTO
Contributi fondo Perequativo	Transizione energetica	39.000,00
Contributi fondo Perequativo	Orientamento al lavoro	32.500,00
Contributi fondo Perequativo	Internazionalizzazione	39.000,00
Rimborsi da Regione per attività delegate	Rimborso Regione Lazio attività tenuta albo imprese artigiane	232.347,00
Rimborsi spese personale distaccato	Rimborso retribuzione n. 1 unità in comando presso altra amministrazione	13.500,00
Rimborsi e recuperi diversi	Rimborso spese nell'ambito del recupero crediti commerciali	12.000,00
Rimborsi e recuperi diversi	Recupero disposto a valere sul fondo della dirigenza per la quota riferita al 2023	15.118,44
Rimborsi e recuperi diversi	Altri rimborsi (tra cui ex sac)	3.081,56
Rimborsi e recuperi diversi	Rimborso spese utilizzo Villa Tedeschi	16.200,00
Rimborsi e recuperi diversi	Rimborso spese su procedure di mediazione	10.000,00
Restituzione contributi e entrate diverse	Rimborso ad Azienda Speciale spese Villa Tedeschi	-2.870,00

Proventi da gestione di beni e servizi

Nella presente sezione dei proventi della gestione corrente sono rilevati i ricavi derivanti dalle attività propriamente commerciali della Camera di Commercio, per le quali è fissato un prezzo di vendita e/o un corrispettivo. La quantificazione è stata operata sulle stime eseguite dai singoli uffici anche in considerazione dell'andamento della riscossione dell'anno 2022.

Le voci più significative sono di seguito elencate

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi connessi alla digitalizzazione	16.200,00
SUAP Comuni	32.000,00
Mercato Ittico Telematico	9.500,00
Attività di mediazione	40.000,00

Rimanenze

La variazione delle rimanenze di magazzino, pari a zero, è stata determinata prendendo in considerazione i dati delle rimanenze stimate in aggiornamento del preventivo 2022.

ONERI CORRENTI

Il totale degli oneri correnti risulta formato come segue:

Tipologia	
Personale	2.835.710,00
Funzionamento	1.844.608,00
Interventi Economici	1.019.197,70
Ammortamenti e accantonamenti	2.065.425,29
TOTALE	7.764.940,99

Personale

Gli oneri del personale risultano così articolati:

Tipologia	
Competenze al personale	2.143.504,00
Oneri sociali	526.206,00
Accantonamento TFR e IFR	136.600,00
Altri costi del personale	29.400,00
TOTALE	2.835.710,00

A. Competenze al personale:

Tali costi sono stati attribuiti direttamente alle quattro funzioni istituzionali, ossia imputando ai diversi centri di costo della struttura gli emolumenti da corrispondere ai dipendenti in servizio per il 2023; allo stesso modo si è proceduto per l'attribuzione degli accantonamenti al TFR.

La previsione tiene conto anche della copertura di quanto previsto nel Piano triennale dei fabbisogni, che prevede l'assunzione di 4 unità di categoria C, nonché della cessazione di 3 unità per pensionamento (2 di categoria B8 ed 1 di categoria D7).

	IMPORTO	DESCRIZIONE
Retribuzione ordinaria personale di ruolo	1.318.700,00	Previsione relativa al personale di ruolo a tempo indeterminato e determinato in base ai valori tabellari di cui al CCNL del 16/11/2022.
Fondo IEQ	86.350,00	Previsione relativa al fondo per la retribuzione di posizione e risultato degli incarichi di cui all'art. 16 del CCNL del 16/11/2022. Il valore ripropone lo stanziamento anno 2022 per il fondo delle Posizioni Organizzative.
Fondo produttività non dirigente – parte fissa	436.762,00	La retribuzione accessoria fissa è stata determinata sommando alle risorse stanziata nel 2022 il valore stimato degli incrementi introdotti dal nuovo contratto CCNL del 16/11/2022 (18.296,00).
Fondo produttività non dirigente – parte variabile	40.610,00	La retribuzione accessoria variabile è stata determinata sommando alle risorse stanziata nel 2022 il valore stimato degli incrementi introdotti dal CCNL del 16/11/2022 (10.309,00).
Straordinario	29.486,84	La retribuzione straordinaria è confermata nel valore complessivo dell'anno precedente, a sua volta determinato dalla somma delle risorse a tale fine destinate dalle preesistenti Camere (€ 5.516,27 CCIAA di Rieti e € 23.970,57 CCIAA di Viterbo).
Fondo retribuzione di posizione e risultato del personale dirigente	231.596,00	La quantificazione è confermata nel valore stanziato per l'anno 2022.

Lo stanziamento dei fondi del trattamento accessorio corrisponde ad una prima impostazione di massima che tiene conto dei vincoli posti dalle disposizioni vigenti; l'esatta quantificazione degli stessi sarà effettuata solo nel corso del 2023, con particolare riguardo all'economia da lavoro straordinario anno 2022 (la cui corretta determinazione avviene in sede di bilancio consuntivo), alle possibili variazioni derivanti dalle assunzioni in corso d'anno o dalle cessazioni per pensionamento/trasferimento di personale nonché alle risorse di natura variabile collegate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità o all'ampliamento delle prestazioni del personale.

RISPETTO LIMITI D.LGS 75/2017

La spesa del salario accessorio è contenuta nei limiti del D.Lgs. 75/2015, tetto che comprende il complesso delle risorse destinate nel 2016 al fondo per la contrattazione decentrata del personale non dirigente, al fondo per le posizioni organizzative, al fondo per lo straordinario e al fondo per il trattamento accessorio della dirigenza. Le risorse destinate ai fondi vengono considerate per intero, non potendo in sede di preventivo valutare nel dettaglio le voci eventualmente non soggette al vincolo.

Il tetto, già oggetto di verifica da parte del Collegio dei Revisori nella seduta del 21 dicembre 2021 (relazione al Preventivo 2022), ammonta ad €. 843.099,19

RISORSE ACCESSORIE 2023

fondo personale non dirigente	477.372,00
fondo posizioni organizzative	86.350,00
fondo straordinario	29.486,84
fondo retribuzione e risultato dirigenza anno	231.596,00
TOTALE ANNO 2022	824.804,84

B. Oneri sociali

La previsione è strettamente rapportata agli oneri delle retribuzioni e comprende i contributi previdenziali e i contributi assicurativi.

C. Accantonamento al TFR/IFR

L'accantonamento è stato quantificato con due distinte modalità:

- Per il personale assunto dopo il 1.1.2001 con le disposizioni previste dall'art. 2120 del codice civile e del DPCM con cui è stata fissata la misura della percentuale di accantonamento pari al 6,91% della retribuzione annua;
- Per il personale assunto prima del 1.1.2001 secondo le disposizioni previste dall'art. 77 del D.L. 12.7.1982 che stabilisce, per il personale delle Camere di Commercio, la determinazione della indennità di buonuscita "... commisurata a tante mensilità dell'ultima retribuzione fruita, a titolo di stipendio, di tredicesima mensilità ed altri eventuali assegni pensionabili e quiescibili per quanti sono gli anni di servizio prestati alle dipendenze delle Camere". Tale disposizione è tutt'ora in vigore come tra l'altro previsto dalla dichiarazione congiunta n. 3 al CCNL 14.9.2000 che prevede "Le parti si impegnano a verificare entro il 31.12.2000 le problematiche relative alle Camere di Commercio con particolare riferimento alle disposizioni contenute nel D.l. 12/7/1982 e successive modificazioni e nel D.l. 20/4/1995 n. 245. Le parti, inoltre, convengono che, per i dipendenti delle CCIAA in servizio alla data di entrata in vigore del DPCM 20.12.1999, pubblicato sulla G.U. n.111 del 15.5.2000, restano confermate le disposizioni di cui al D.l. 12.7.1982 e successive modificazioni e del D.l. 20.4.1995 n.245, relativamente agli istituti dell'indennità di anzianità e dei fondi di previdenza, trattandosi di istituti attinenti ad aspetti previdenziali e, quindi, estranei alla disciplina del rapporto di lavoro."

Nei casi di assunzione per mobilità nei ruoli della Camera di Commercio viene richiesto all'ente di appartenenza, per il tramite dell'INPS, di trasferire la quota di trattamento di fine servizio/fine rapporto maturata in quanto i trattamenti di fine servizio comunque denominati vengono trattati direttamente dalle Camere ai sensi del regolamento tipo 12/07/1982 e dell'accordo quadro nazionale in materia di trattamento di fine rapporto e di previdenza complementare per i dipendenti pubblici del 29 luglio 1999. Per tre unità di personale assunte per trasferimento da altro ente, l'INPS non ha ancora riversato la quota maturata né ha fornito gli elementi necessari per una ricostruzione del trattamento economico-giuridico. Per una ulteriore unità di categoria C assunta nel corso del 2023, trasferita dalla Camera di Roma, è in corso la richiesta di riversamento della quota. Per tali posizioni, la quota di TFR/IFR imputata al fondo è stata provvisoriamente calcolata solo per il periodo di prestazione lavorativa presso la Camera.

D. Altri costi del personale

Gli altri costi per il personale riguardano il rimborso dei trattamenti economici del personale statale e del personale dei ruoli ex UPICA distaccati al servizio centrale delle Camere di Commercio presso il Ministero dello Sviluppo economico che sono anticipati dalla Camera di Commercio di Roma e successivamente ripartiti tra tutte le Camere, ai sensi della Legge 25.07.1971, n. 557, gli oneri per aspettative sindacali da rimborsare ad Unioncamere, il contributo ARAN ex art. 46, comma 8, del L. Lgs. 165/2001, gli oneri per accertamenti sanitari (medico competente D.Lgs. 81/2008) e gli oneri per la procedura concorsuale in corso.

Rimborso CCIAA Roma ex UPICA	5.500,00
Rimborso Unioncamere aspettative sindacali	2.700,00
Contributo ARAN	200,00
Accertamenti sanitari	2.500,00

Oneri procedura concorsuale	18.500,00
	29.400,00

ONERI DI FUNZIONAMENTO

Gli oneri di funzionamento sono costituiti da:

Tipologia	
Prestazione di servizi	874.734,00
Oneri diversi di gestione	700.094,00
Quote associative	214.800,00
Organi istituzionali	54.980,00
TOTALE	1.844.608,00

La previsione, oltre a tenere conto delle esigenze operative e dei contratti stipulati, è stata effettuata tenendo presente le prescrizioni in materia di contenimento della spesa pubblica introdotti dalla legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160.

Come chiarito dall'art. 595 della legge anzidetta, in caso di fusione *“i limiti di spesa di cui al comma 591 ... sono determinati nella misura pari alla somma degli importi previsti per ciascuna amministrazione coinvolta nei citati processi”*; indicazione ribadita dalla circolare MISE del 25/03/2020. Il limite unico della Camera di Commercio Rieti Viterbo ammonta ad €. 1.071.263,49, come verificato dal Collegio dei Revisori nella seduta del 21 dicembre 2021 (Relazione al Preventivo 2022).

La normativa in questione stabilisce che le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono individuate con riferimento, per gli enti e gli organismi che adottano la contabilità civilistica, alle corrispondenti voci B6), B7) e B8) del conto economico del bilancio di esercizio redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013. Il MISE con nota n. 88550 del 25.3.2020 si è espresso indicando l'esclusione degli interventi di promozione economica, di cui alla voce b7a), dal limite di spesa in quanto riferibili alla realizzazione dei programmi di attività e dei progetti finalizzati a sostenere lo sviluppo economico del territorio e, pertanto, strettamente strumentali alla *“mission istituzionale”* degli enti camerali.

La previsione inerente le spese per mezzi di trasporto attiene allo svolgimento dei servizi amministrativi e, pertanto, considerata nel limite delle *“spese per l'acquisizione di beni e servizi”* previsto dalla legge di Bilancio 160/2019.

Non appare, infine, attualmente applicabile la previsione derogatoria di cui alla circolare MEF 23/2022 che, per l'anno 2022, esclude dal calcolo del limite gli oneri per i consumi energetici come conseguenza degli scenari politico-economici determinati dal conflitto russo-ucraino.

Segue il prospetto previsionale delle spese soggette a limite:

B6) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00
B7b) acquisizione servizi	874.734,00
B7c) consulenze e collaborazioni	0,00
B7d) compensi ad organi amministrazione e controllo	54.980,00
B8) per godimento di beni e servizi	0,00
TOTALE	929.714,00
LIMITE TRIENNIO 2016-2018	1.071.263,49

A) Prestazioni di servizi

Si riepilogano di seguito le categorie di spesa ed il relativo onere stimato:

Oneri Telefonici	9.000,00
Spese consumo acqua	4.900,00
Spese consumo energia elettrica	61.000,00
Oneri Riscaldamento e Condizionamento	31.000,00
Oneri Pulizie Locali	86.000,00
Oneri per Servizi di Vigilanza	9.500,00

Oneri gestione condominio	4.000,00
Oneri per Manutenzione Ordinaria Beni Immobili	50.000,00
Oneri per Manutenzione Ordinaria Mobili	11.500,00
Oneri per assicurazioni	23.300,00
Oneri Consulenti ed Esperti	17.050,00
Oneri Legali	8.000,00
Oneri informatizzazione	106.822,00
Oneri mediatori e conciliatori	20.000,00
Oneri di Rappresentanza	2.000,00
Oneri postali e di Recapito	18.600,00
Trasporto materiale	500,00
Oneri per la Riscossione di Entrate	82.920,00
Oneri per il servizio di cassa	12.000,00
Oneri per mezzi di Trasporto	5.300,00
Oneri vari di funzionamento (noleggio macchine d'ufficio e materiale per la sanificazione, rilevazione RADON)	23.807,00
Oneri vari di funzionamento (gestione siti e altri oneri affari generali)	5.000,00
Oneri vari di funzionamento (vigilanza e sicurezza prodotti cd. SVIM)	5.000,00
Oneri vari di funzionamento (PANEL)	8.000,00
Buoni pasto	29.000,00
Spese formazione personale	22.000,00
Indennità/rimborsi spese per missioni personale	10.500,00
Altri costi per servizi (Call Center)	10.000,00
Altri costi per servizi (carte tachigrafiche)	43.500,00
Altri costi per servizi (affidamento Azienda Speciale servizi Anagrafe)	25.000,00
Altri costi per servizi (GDPR supporto privacy)	5.400,00
Altri costi per servizi (acquisto dispositivi digitali e servizio rinnovo certificati)	74.115,00
Altri costi per servizi (affidamento Azienda Speciale servizi Digitalizzazione)	10.000,00
Altri costi per servizi (affidamento Azienda Speciale Affari Generali)	13.220,00
Altri costi per servizi (SUAP Comuni)	25.000,00
Altri costi per servizi (SUE Comuni)	1.800,00
TOTALE	874.734,00

In particolare, negli oneri di *Manutenzione ordinaria dei beni immobili* sono compresi i canoni per la manutenzione degli impianti elettrici, termici, telefonici, antincendio e di sollevamento, nonché gli oneri di riparazione degli impianti elettrico e termico delle due sedi e gli oneri per la manutenzione del verde e dell'impianto antipicchiatura della sede di Viterbo.

Negli oneri di *Manutenzione ordinaria dei beni mobili* sono compresi gli oneri per la manutenzione dell'impianto taglia code della sede di Viterbo e delle macchine bollatrici del Registro Imprese, oltre alla piccola manutenzione; negli oneri per *consulenti* sono comprese le spese per il servizio di assistenza fiscale, per il servizio RSPP, per consulente in proprietà industriale (deposito comunitario e internazionale marchio Tuscia Viterbese) e per l'incarico di periziare i beni immobili di Rieti; negli *oneri di informatizzazione* sono comprese le spese per i canoni, i servizi a consumo e i servizi di outsourcing stipendi garantiti da Infocamere Scpa; negli oneri per la *Riscossione delle Entrate* sono comprese le spese per l'emissione dei ruoli anno 2023, per l'invio della mail massiva sul pagamento del diritto annuale, per il rimborso spese esecutive e di notifica partite annullare ex D.L. 119/18, per il rimborso spese partite annullare ex L. 228/12, per il rimborso spese esecutive anno 2023, per il rimborso degli oneri riscossione F24 (Unioncamere), per aggio e iva sui ruoli riscossi 2023, per eventuali azioni ingiuntive e per gli oneri di riscossione dei crediti commerciali.

Gli oneri assicurativi riguardano le polizze furto e incendio, la polizza RC Mediazione, le polizze in favore dei dipendenti in trasferta o impegnati in servizio fuori dalla sede nonché la polizza per la circolazione del motociclo.

Inoltre, ai sensi dell'art. 58 del CCNL Comparto Funzioni Locali 2019-2021, l'Ente provvede alla copertura assicurativa della responsabilità civile del personale che svolge attività in condizioni di piena autonomia o comunque con assunzione diretta di responsabilità verso l'esterno.

B) Oneri diversi di gestione

Rientrano in questa categoria le seguenti voci:

Oneri per acquisto libri e quotidiani	3.400,00
Oneri di cancelleria e per materiale di consumo	17.200,00
Imposte e tasse	119.401,00
Economie da versare allo Stato	351.793,00

Ires	23.000,00
Irap	183.300,00
Oneri per risarcimenti e transazioni	2.000,00
TOTALE	700.094,00

Concorrono alla formazione della voce "imposte e tasse" l'IMU e la TARI sugli immobili di proprietà dell'ente, i passi carrabili della sede di Rieti, il canone RAI, le spese per le eventuali procedure esecutive, la registrazione del marchio collettivo e gli oneri di notifica delle sentenze.

Si dà evidenza che con decreti n. 234 e 235 del 07/11/2022 emanati dal Ministero della Cultura, Commissione Regionale per il Patrimonio Culturale del Lazio, gli immobili ricadenti nel Comune di Viterbo sono stati dichiarati di interesse storico-artistico ai sensi dell'art. 10, comma 1, del D.Lgs. 42/2004, con esclusione dell'immobile contrassegnato con foglio 168, part.lla 607 sub 1, coincidente con i locali del cd Cunicchio. Le istanze di riconoscimento erano state presentate il 14/05/2020 per gli immobili di Via F.lli Rosselli ed il 09/06/2020 per il complesso immobiliare denominato Villa Tedeschi. La dichiarazione di interesse storico-artistico consente l'applicazione della norma agevolatrice che prevede la riduzione della base imponibile IMU del 50%.

Si rileva, altresì, che con sentenza n. 210/2022 la Corte Costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale delle norme antecedenti la L. 160/2019 (legge di Bilancio 2020) che obbligavano le Camere di commercio a versare al bilancio dello Stato cosiddetti "risparmi di spesa". Unioncamere, con nota prot. 0022895/U del 07/11/2022, ha comunicato di aver avviato i contatti con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per conoscere le modalità attraverso le quali sarà data attuazione alla sentenza, con particolare riferimento alla restituzione delle somme illegittimamente versate e all'eliminazione dell'obbligo normativo vigente. Il valore dell'economie calcolato in base alla L. 160/2019 viene, comunque, inserito a titolo precauzionale nella previsione di bilancio 2023 in attesa di ulteriori indicazioni da parte di Unioncamere circa la sussistenza dell'obbligo di versamento nell'anno in corso.

C) Quote associative

Partecipazione Fondo Perequativo	98.800,00
Quota associativa Unioncamere	95.000,00
Quota associativa InfoCamere	21.000,00
TOTALE	214.800,00

I valori sono stati stimati in base agli oneri sostenuti e previsti nel 2022.

D) Organi istituzionali

Rimborso spese Consiglio e Giunta	8.000,00
Compensi e rimborsi Collegio dei Revisori	25.000,00
Compensi e rimborsi Componenti Commissioni	8.500,00
Compensi e rimborsi OIV	7.000,00
Oneri previdenziali e assistenziali	6.480,00
TOTALE	54.980,00

INTERVENTI ECONOMICI

Di seguito si riportano le risorse destinate agli interventi ad oggi programmati:

SUAP Comuni	15.000,00
Marchio TUSCIA Viterbese	40.000,00
Etichettatura marchi	3.000,00
Formazione Green Economy	3.000,00
FP Transizione Energetica	39.000,00
FP Orientamento al Lavoro	32.500,00
FP Internazionalizzazione	39.000,00

Iniziative formative a supporto del sistema economico locale	42.000,00
Impresa digitale	125.260,00
Competenze trasversali	29.000,00
Imprenditoria Femminile	5.000,00
Comunicazione istituzionale	30.000,00
Sostegno e valorizzazione del territorio	40.000,00
Valorizzazione informazione economica	15.000,00
Assaggi 2023	200.000,00
Promozione Agroalimentare	35.000,00
Turismo	130.000,00
Internazionalizzazione e Marketing	42.700,00
Mercato Ittico Telematico	5.737,70
Quote partecipate	148.000,00
TOTALE	1.019.197,70

Dettaglio degli interventi destinati al versamento dei contributi di partecipazione:

ISNART	3.500,00
TECNOBORSA	2.000,00
FONDAZIONE FLAVIO VESPASIANO	40.000,00
INNEXTA	6.000,00
SABINA UNIVERSITAS	55.000,00
ASSONAUTICA	3.000,00
ASSOIL	3.000,00
TECHNOPOLE	10.000,00
ENOTECA PROVINCIALE	500
CONSORZIO INDUSTRIALE DEL LAZIO	25.000,00
	148.000,00

Alcune quote sono state stimate sulla base degli oneri sostenuti e previsti nel 2022 in quanto non tutti i soggetti interessati hanno deliberato in merito all'entità del contributo di partecipazione anno 2023.

AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

Ammortamenti	131.134,00
Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti comm.li	15.000,00
Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti maggiorazione diritto annuale	1.919.291,29
TOTALE	2.065.425,29

Ammortamenti

I cespiti delle disciolte camere continuano ad essere ammortizzati in base alle aliquote preesistenti che saranno applicate fino alla fine del relativo periodo di ammortamento. Per i cespiti acquisiti in data successiva all'accorpamento i relativi ammortamenti sono calcolati sulla base delle aliquote stabilite con atto del Consiglio camerale n. 18 del 21/12/2021 (Preventivo economico 2022).

Per l'anno 2023 si stimano i seguenti valori:

Amm.to Software	2.569,00
Amm.to Fabbriati	72.700,00
Amm.to Impianti	9.906,00
Amm.to altre immobilizzazioni Tecniche	8.724,00
Amm.to Arredi e mobili	18.052,00
Amm.to Attrezzature Informatiche	19.183,00
TOTALE	131.134,00

Dal 2018 l'ammortamento degli immobili relativi alla sede di Viterbo è stato interrotto, con esclusione degli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti a partire dal medesimo anno, in quanto la stima degli immobili di proprietà dell'Ente operata nel 2014 presentava un valore ampiamente superiore al valore contabile residuo.

Accantonamento fondo svalutazione crediti commerciali

In via cautelativa è previsto un accantonamento di €. 15.000,00 al fondo svalutazione crediti di natura commerciale al fine di far fronte alla mancata riscossione di fatture emesse.

Accantonamento fondo svalutazione crediti da diritto annuale

Ai fini dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti, si è presa a riferimento la circolare 3622/c del 05/02/2009 (allegato 3, punto 7) secondo la quale deve essere applicata al credito da diritto, sanzioni e interessi la percentuale media di diritto non riscosso con riferimento agli ultimi due ruoli emessi per i quali sia possibile conoscere l'ammontare incassato nell'anno successivo a quello di emissione dei ruoli.

Considerato che dei ruoli emessi negli anni 2021 e 2022, evidentemente, non è ancora possibile conoscere il grado di riscossione nell'anno successivo a quello di emissione, le annualità di riferimento sono quelle relative ai ruoli emessi nel 2019 e nel 2020, dei quali si propone di seguito il dettaglio:

VITERBO

Anno Emissione	Anno Comp	Cod. Tributo	% Riscossione	% Manc. Riscossione
2019	2016	Sanzione	13,02%	86,98%
2019	2016	Interessi	7,54%	92,46%
2019	2016	Diritto	7,43%	92,57%
2019	2015	Sanzione	5,86%	94,14%
2019	2015	Interessi	6,69%	93,31%
2019	2015	Diritto	6,29%	93,71%
2020	2017	Sanzione	6,56%	93,44%
2020	2017	Interessi	6,91%	93,09%
2020	2017	Diritto	6,63%	93,37%
				92,56%

RIETI

Anno Emissione	Anno Comp	Cod. Tributo	% Riscossione	% Manc. Riscossione
2020	2016	Sanzione	7,83%	92,17%
2020	2016	Interessi	7,61%	92,39%
2020	2016	Diritto	7,30%	92,70%
2019	2015	Sanzione	12,46%	87,54%
2019	2015	Interessi	11,88%	88,12%
2019	2015	Diritto	11,64%	88,36%
				90,21%

La media tra le percentuali di riferimento delle due preesistenti Camere è pari a 91,38%. Il valore viene assunto come percentuale da applicare ai fini dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti da diritto annuale, sanzioni e interessi.

	IMPORTO CREDITO	ACCANTONAMENTO
DIRITTO	1.607.916,67	146.931.425,30
SANZIONI	482.375,00	44.079.427,50
INTERESSI	10.049,00	918.277,62
TOTALE	2.100.340,67	1.919.291,29

GESTIONE FINANZIARIA

Si stima l'entrata di €. 7.900,00 a titolo di interessi maturati su prestiti a personale e per proventi mobiliari.

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria presenta un saldo pari ad €. 0,00 (zero)

Di fatto, solo a titolo cautelativo, è stato previsto l'importo di €. 26.000,00 sia come sopravvenienza attiva sia come sopravvenienza passiva al fine di consentire, nel caso in cui si rendessero necessarie, le relative registrazioni contabili.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato d'esercizio presunto 2023 si chiude con **una perdita di €. 1.127.713,26** in sintesi, così formato:

Tipologia	Importo
Proventi correnti	
Diritto annuale	4.496.490,73
Diritti di segreteria	1.622.160,00
Contributi, trasferimenti ed altre entrate	409.877,00
Proventi da gestione di beni e servizi	101.000,00
Variazioni delle rimanenze	0,00
Totale proventi correnti	6.629.527,73
Oneri correnti	
Personale	2.835.710,00
Funzionamento	1.844.608,00
Interventi promozionali	1.019.197,70
Ammortamenti e accantonamenti	2.065.425,29
Totale oneri correnti	7.764.940,99
Risultato gestione corrente	-1.135.413,26
Risultato della gestione finanziaria	7.700,00
Risultato della gestione straordinaria	0,00
Risultato d'esercizio	-1.127.713,26

COPERTURA PERDITA D'ESERCIZIO PRESUNTA

L'art. 2 del DPR n. 254/2005 consente di conseguire il principio del pareggio di bilancio anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

Tenuto conto di ciò, **il Preventivo viene predisposto in disavanzo con l'accortezza del rispetto del limite dell'avanzo patrimonializzato.**

In corso di esercizio, l'effettivo utilizzo degli avanzi viene spesso ridimensionato grazie all'affinamento delle previsioni iniziali di entrata, improntate a prudenza, al reperimento di ulteriori fonti di finanziamento ed all'ulteriore contenimento delle spese.

Di seguito viene illustrata la formazione dell'avanzo patrimonializzato disponibile al 31/12/2023, tenendo conto del presumibile risultato del bilancio per l'esercizio 2022:

Patrimonio Netto al 31/12/2021	5.536.534,64
Disavanzo economico presunto esercizio 2022 (da aggiornamento del Preventivo)	- 799.543,30
Patrimonio Netto presunto al 31/12/2022	4.736.991,34
Disavanzo economico presunto esercizio 2023	- 1.127.713,26
Patrimonio Netto presunto al 31/12/2023	3.609.278,08

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

L'art.7 del D.P.R. n.254/2005 dispone che, nell'ambito della relazione al preventivo, occorre fornire informazioni sul piano degli investimenti da attuare nell'esercizio, sulle relative fonti finanziarie di copertura

degli stessi e sull'eventuale assunzione di mutui. A tale riguardo, nell'esercizio 2023, si prevede di dare esecuzione ai seguenti interventi:

Software	1.000,00
Impianti	15.000,00
Altre immobilizzazioni Tecniche	20.610,00
Attrezzature Informatiche.	6.390,00
Mobili	18.500,00
	61.500,00

I costi per il software e le attrezzature informatiche sono correlati all'acquisto di nuovi PC per sostituzione di quelli divenuti obsoleti ed all'acquisto di tablet.

I costi per le immobilizzazioni tecniche riguardano la sostituzione di alcuni condizionatori presso le due sedi e l'acquisto di 2 bollatrici a modulo continuo per il Registro Imprese;

I costi per gli impianti riguardano l'adeguamento tecnologico della sala conferenze della sede di Rieti.

I costi per i mobili sono stati previsti per l'adeguamento a norma di alcuni arredi (sedie e tende).

L'avanzo patrimonializzato garantisce la copertura degli oneri relativi agli investimenti programmati.

SITUAZIONE DI LIQUIDITA' E RELATIVA DINAMICA (CASH FLOW)

Il saldo di cassa al 01/01/2023 è stato stimato in €. 1.920.000,00.

L'importo è stato definito sulla base del saldo di cassa al 01/12/2022 maggiorato dei presunti incassi (*in particolare, riversamento diritti, bollo e diritto annuale da parte di Infocamere*) e ridotto dei possibili pagamenti entro la fine dell'anno (*in particolare, stipendi, F24 ritenute e contributi, imposte e tasse, ultima rata bollo virtuale, saldo quota fondo perequativo, ecc. ...*).

LIQUIDITA' DI CASSA E CASH FLOW

Il saldo di cassa al 31/12/2023 è stimato in €. 1.439.610,00.

Fondo cassa al 01/01/2022	1.920.000,00
Totale entrate previste	7.736.972,00
Totale uscite previste	-8.217.362,00
Saldo di Cassa al 31/12/2023	1.439.610,00

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		6.461.497,73		6.327.000,00		6.327.000,00
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	342.847,00		232.000,00		232.000,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	232.347,00		232.000,00		232.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	110.500,00		0,00		0,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	4.496.490,73		4.495.000,00		4.495.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.622.160,00		1.600.000,00		1.600.000,00	
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		168.030,00		114.100,00		114.100,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	168.030,00		114.100,00		114.100,00	
Totale valore della produzione (A)		6.629.527,73		6.441.100,00		6.441.100,00

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-1.948.911,70		-1.444.089,00		-1.444.089,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.019.197,70		-535.260,00		-535.260,00	
b) Acquisizione di servizi	-874.734,00		-854.849,00		-854.849,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro						
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-54.980,00		-53.980,00		-53.980,00	
8) Per godimento di beni di terzi						
9) Per il personale		-2.835.710,00		-2.775.231,70		-2.762.231,70
a) Salari e stipendi	-2.143.504,00		-2.104.035,70		-2.094.035,70	
b) Oneri sociali	-526.206,00		-523.696,00		-520.696,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-136.600,00		-136.600,00		-136.600,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-29.400,00		-10.900,00		-10.900,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.065.425,29		-2.065.425,29		-2.065.425,29
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-2.569,00		-2.569,00		-2.569,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-128.565,00		-128.565,00		-128.565,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.934.291,29		-1.934.291,29		-1.934.291,29	
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		-914.894,00		-900.643,00		-900.543,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-351.793,00		-351.793,00		-351.793,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-563.101,00		-548.850,00		-548.750,00	
Totale costi (B)		-7.764.940,99		-7.185.388,99		-7.172.288,99
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.135.413,26		-744.288,99		-731.188,99

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	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		700,00		700,00		700,00
16) Altri proventi finanziari		7.200,00		7.200,00		7.200,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.200,00		7.200,00		7.200,00	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-200,00		-200,00		-200,00
a) Interessi passivi	-200,00		-200,00		-200,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		7.700,00		7.700,00		7.700,00
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)		26.000,00		26.000,00		26.000,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-26.000,00		-26.000,00		-26.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-1.127.713,26		-736.588,99		-723.488,99
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.127.713,26		-736.588,99		-723.488,99

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

	ANNO 2023		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		6.461.497,73		8.512.764,57
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	342.847,00		1.490.159,94	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	232.347,00		210.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	110.500,00		1.280.159,94	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	4.496.490,73		5.415.182,63	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.622.160,00		1.607.422,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		168.030,00		307.466,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	168.030,00		307.466,00	
Totale valore della produzione (A)		6.629.527,73		8.820.230,57
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-1.948.911,70		-3.292.987,44
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.019.197,70		-2.214.610,94	
b) Acquisizione di servizi	-874.734,00		-1.019.056,50	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-54.980,00		-59.320,00	
8) Per godimento di beni di terzi				
9) Per il personale		-2.835.710,00		-2.889.350,47
a) Salari e stipendi	-2.143.504,00		-2.188.430,47	
b) Oneri sociali	-526.206,00		-542.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-136.600,00		-150.520,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-29.400,00		-8.400,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.065.425,29		-2.368.410,38
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-2.569,00		-2.239,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-128.565,00		-108.598,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.934.291,29		-2.257.573,38	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti		0,00		-122.381,47
14) Oneri diversi di gestione		-914.894,00		-917.797,24
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-351.793,00		-351.792,77	
b) Altri oneri diversi di gestione	-563.101,00		-566.004,47	
Totale costi (B)		-7.764.940,99		-9.590.927,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.135.413,26		-770.696,43

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

	ANNO 2023		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		700,00		700,00
16) Altri proventi finanziari		7.200,00		7.200,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.200,00		7.200,00	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-200,00		0,00
a) Interessi passivi	-200,00		0,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		7.700,00		7.900,00
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)		26.000,00		26.000,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-26.000,00		-26.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-1.127.713,26		-762.796,43
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.127.713,26		-762.796,43

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2023

Pag. 1 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	3.120.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	135.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	20.000,00
1400	Diritti di segreteria	1.600.000,00
1500	Sanzioni amministrative	25.000,00
	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	80.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	126.400,00
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	236.900,00
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	746.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	104.000,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	79.875,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	55.500,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
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	29.100,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	44.400,00
4199	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	6.023,07
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	
	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	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
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	Prelevi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	10.000,00
	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	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	118.774,47
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	1.200.000,00

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2023

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

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA 7.736.972,54

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA **USCITE ANNO 2023**

Pag. 1 / 13

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	140.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	23.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	51.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	349,50
1301	Contributi obbligatori per il personale	52.600,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	447,99
2104	Altri materiali di consumo	746,67
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.004,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.130,51
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.539,61
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	671,98
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.960,36
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.687,18
2121	Spese postali e di recapito	1.393,69
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.869,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.734,73
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	858,62
2298	Altre spese per acquisto di servizi	175.450,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	331.150,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	970.000,00
4201	Noleggi	1.777,55

TOTALE 1.779.371,39

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA **USCITE ANNO 2023**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	336.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	55.200,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	122.400,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	810,97
1301	Contributi obbligatori per il personale	126.240,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.162,44
2104	Altri materiali di consumo	1.937,47
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	5.200,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	18.502,31
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.589,82
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.743,65
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	12.871,18
2118	Riscaldamento e condizionamento	6.972,73
2121	Spese postali e di recapito	3.616,36
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	7.090,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	9.690,91
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.227,96
2298	Altre spese per acquisto di servizi	96.298,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	15.000,00
4201	Noleggi	4.612,40
4507	Commissioni e Comitati	5.000,00

TOTALE 840.166,20

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2023**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	238.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	39.100,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	86.700,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	530,25
1301	Contributi obbligatori per il personale	89.420,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	6.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	804,76
2104	Altri materiali di consumo	1.341,33
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.600,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	1.639,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	12.809,29
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.562,18
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.207,15
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.910,82
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.827,27
2121	Spese postali e di recapito	2.503,64
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.600,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.709,09
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.542,44
2298	Altre spese per acquisto di servizi	59.204,00
4201	Noleggi	3.193,20
TOTALE		577.204,42

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2023**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	28.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	4.600,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	10.200,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	187,15
1301	Contributi obbligatori per il personale	10.520,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	200,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	88,52
2104	Altri materiali di consumo	147,55
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	396,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.409,02
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	501,84
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	132,79
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	980,19
2118	Riscaldamento e condizionamento	531,00
2121	Spese postali e di recapito	275,40
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	2.100,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	738,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	169,67
2298	Altre spese per acquisto di servizi	132.021,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	73.750,00
4201	Noleggi	351,25
TOTALE		267.299,38

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA **USCITE ANNO 2023**

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	140.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	23.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	51.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.742,64
1301	Contributi obbligatori per il personale	52.600,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	625,93
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.787,00
2104	Altri materiali di consumo	1.043,25
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.800,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	9.962,78
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.548,36
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	938,89
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.930,64
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.754,55
2121	Spese postali e di recapito	1.947,27
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	1.025,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.218,18
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.199,67
2126	Spese legali	7.090,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	1.639,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	317.494,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	55.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	40.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	45.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	40.000,00
4201	Noleggi	2.483,60
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	3.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	5.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	25.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	7.000,00
4507	Commissioni e Comitati	3.500,00

TOTALE 863.830,76

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA **USCITE ANNO 2023**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	518.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	85.100,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	188.700,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	35.919,48
1301	Contributi obbligatori per il personale	194.620,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	600,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	108.000,00
1599	Altri oneri per il personale	5.225,33
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.788,36
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	4.000,00
2104	Altri materiali di consumo	2.980,73
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	8.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	12.336,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	28.465,09
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	10.138,18
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.682,55
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	19.801,82
2118	Riscaldamento e condizionamento	10.727,27
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	79.920,00
2121	Spese postali e di recapito	5.563,64
2122	Assicurazioni	23.300,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	58.279,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	14.909,09
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.427,64
2298	Altre spese per acquisto di servizi	26.949,67
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	3.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	98.800,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	95.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	1.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	500,00
4201	Noleggi	7.096,00
4401	IRAP	183.000,00
4402	IRES	23.000,00
4403	I.V.A.	305.333,00
4499	Altri tributi	456.193,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.480,00
5103	Impianti e macchinari	29.189,00
5104	Mobili e arredi	15.164,00
5152	Hardware	5.238,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2023

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
5157	licenze d' uso	820,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	10.000,00
TOTALE		2.689.246,85

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2023

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
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	243,10
TOTALE		243,10

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2023

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
-------	-------------	-----------------------

TOTALE

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2023

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
7500	Altre operazioni finanziarie	1.200.000,00
TOTALE		1.200.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2023

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
-------	-------------	-----------------------

TOTALE

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2023**

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 1.779.371,39

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

TOTALE MISSIONE 840.166,20

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 577.204,42

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 267.299,38

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

TOTALE MISSIONE 863.830,76

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

TOTALE MISSIONE 2.689.246,85

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2023

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

243,10

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

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

1.200.000,00

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

TOTALE GENERALE

8.217.362,10

Missione	011	Competitività delle imprese	012	Regolazione dei mercati	016	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
Programma	005	<u>Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo</u>	004	<u>Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori</u>	005	<u>Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy</u>	002	<u>Indirizzo politico</u>	003 <u>003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</u>
Obiettivi	1.1.1	Digitalizzazione e Green Economy	1.6.1	Tutela e Trasparenza del Mercato	1.2.1	Internazionalizzazione	3.1.1		Sviluppare un approccio trasversale nell'organizzazione
	1.3.1	Attrattività del Territorio					3.1.2		Qualificare e sviluppare le professionalità
	1.4.1	Sostenibilità ed Economia circolare					3.1.3		Trasparenza e anticorruzione
	1.4.2	Networking territoriale e istituzionale					4.1.1		Revisione della spesa e potenziamento dei flussi economico finanziari
	1.4.3	Valorizzazione Informazioni Economiche							
	1.5.1	Giovani orientamento e alternanza scuola-lavoro							
	1.5.2	Creazione sviluppo e formazione di impresa							
	2.1.1	Semplificazione ed E-Government							
	2.1.2	Efficientare i processi e l'organizzazione per i servizi esterni							

Missione	011 - Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005- Politiche di sviluppo, competitività e innovazione di RSI e movimento cooperativo
Linea di azione	1.1.1 DIGITALIZZAZIONE E GREEN ECONOMY

Obiettivo	Titolo	Digitalizzazione e ammodernamento tecnologico delle imprese			
	Descrizione	Consolidamento delle attività dirette alla promozione e diffusione della digitalizzazione delle imprese e della transizione ecologica			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
011-005-001					
Nr indicatori associati 3					
Indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese				
Cosa misura	Numero di imprese coinvolte				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di imprese coinvolte in eventi formativi/informativi/di supporto alla digitalizzazione	Rilevazione interna della Camera	>= 95	
Indicatore	Capacità organizzativa dell'Ente				
Cosa misura	Numero eventi formativi/informativi/convegni				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero eventi formativi/informativi a sulla green economy	Rilevazione interna della Camera	>=2	

	di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero eventi formativi/informativi a supporto della digitalizzazione	Rilevazione interna della Camera	>=10

Missione	016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma	005 -Internazionalizzazione e Made in Italy
Linea di azione	1.2.1 INTERNAZIONALIZZAZIONE

Obiettivo	Titolo	Internazionalizzazione delle pmi
	Descrizione	Rafforzamento del ruolo dell'Ente nel sostegno per le imprese esportatrici e potenziali esportatrici
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	D
	Risorse economiche	

011-005-001

Nr indicatori associati

5

Indicatore	Livello di formazione specialistica			
Cosa misura	Il numero di iniziative formative da realizzare			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di iniziative formative di settore	Rilevazione interna della Camera	>= 3

Indicatore	Grado di digitalizzazione sui certificati di origine			
Cosa misura	Grado di realizzazione del servizio di stampa in azienda dei certificati di origine			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di risultato (otuput)	Valore assoluto	Numero aziende coinvolte	Rilevazione interna della Camera	>= 3

Indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese nei piani export			
Cosa misura	Numero imprese coinvolte nelle attività di promozione diretta all'estero			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di risultato (otuput)	Percentuale	Numero PMI coinvolte nell'ultima edizione del progetto SEI per le quali è stato predisposto un piano export	Rilevazione interna della Camera	$\geq 30\%$

Indicatore	Ampiamento platea di beneficiari progetto SEI			
Cosa misura	Numero imprese potenziali esportatrici			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di risultato (otuput)	Percentuale	Incremento delle imprese potenziali e occasionali esportatrici	Rilevazione interna della Camera	$\geq 5\%$

Indicatore	Grado di coinvolgimento imprese attività di mentorship			
Cosa misura	Numero imprese			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di risultato (otuput)	Valore assoluto	Numero imprese coinvolte nelle attività di mentorship	Rilevazione interna della Camera	≥ 2

Missione	011 - Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005- Politiche di sviluppo, competitività e innioazione di RSI e movimento cooperativo
Linea di azione	1.3.1 ATTRATTIVITA' DEL TERRITORIO

Obiettivo	Titolo	Incremento e rafforzamento attività turistica			
	Descrizione	Implementazione delle attività a sostegno della promozione e valorizzazione del territorio e della qualità della filiera turistica			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
011-005-001					
Nr indicatori associati 3					
Indicatore	Grado di attrattività Cammini dell'Alto Lazio				
Cosa misura	Numero di iniziative dei "Cammini"				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero diiniziative dei Cammini	Rilevazione interna della Camera	>= 5	
Indicatore	Capacità organizzativa dell'Ente				
Cosa misura	N. show cooking on line realizzati				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero show cooking on line sui prodotti tipici dell'Alto Lazio	Rilevazione interna della Camera	>=5	

Indicatore	Livello di coinvolgimento utenti/stakeholder			
Cosa misura	Numero di utenti coinvolti nelle iniziative di promozione turistica			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero utenti coinvolti nelle iniziative di promozione turistica (partecipanti cammini, show cooking ed imprese in Assaggi)	Rilevazione interna della Camera	>=100
Indicatore	Livello di promozione del territorio			
Cosa misura	Numero di campagne promozionali			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. campagne promozionali per la valorizzazione del territorio	Rilevazione interna della Camera	>=1

Missione	011 - Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005- Politiche di sviluppo, competitività e innovazione di RSI e movimento cooperativo
Linea di azione	1.4.3 VALORIZZARE LE INFORMAZIONI ECONOMICHE

Obiettivo	Titolo	RAPPORTO Economico Alto Lazio			
	Descrizione	Realizzazione del Rapporto Economico Alto Lazio			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
011-005-001					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	Rispetto dei termini prefissati per la realizzazione del rapporto				
Cosa misura	Realizzazione attività entro luglio 2023				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Realizzazione attività entro luglio 2023	Rilevazione interna della Camera	si	

Missione	011 - Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005- Politiche di sviluppo, competitività e innioazione di RSI e movimento cooperativo
Linea di azione	1.4.2 NETWORKING TERRITORIALE E ISTITUZIONALE

Obiettivo	Titolo	Azione propulsiva per iniziative di aggregazione		
	Descrizione	Sviluppo delle collaborazioni con soggetti nazionali, regionali e locali		
	Arco temporale realizzazione	Anno		
	Centro di responsabilità	D		
	Risorse economiche			
011-005-001				
Nr indicatori associati 1				
Indicatore	Capacità di cofinanziare iniziative con altri Enti			
Cosa misura	Numero attività			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. attività progettuali cofinanziate da enti terzi in collaborazione con Comuni e/o Altri Enti	Rilevazione interna della Camera	>= 2

Missione	011 - Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005- Politiche di sviluppo, competitività e innovazione di RSI e movimento cooperativo
Linea di azione	1.5.1 GIOVANI, ORIENTAMENTO E ALTERNANZA SCUOLA -LAVORO

Obiettivo	Titolo	Erogazione di sp
	Descrizione	Sviluppo di nuovi servizi in favore dell'occupazione dei giovani e del loro orientamento
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	D
	Risorse economiche	

011-005-001

Nr indicatori associati

5

Indicatore	Valorizzazione dei contenuti del sistema informativo Excelsior			
Cosa misura	Numero partecipanti			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero studenti coinvolti	Rilevazione interna della Camera	>= 20

Indicatore	Valorizzazione delle competenze digitali			
Cosa misura	Numero studenti coinvolti			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero studenti coinvolti	Rilevazione interna della Camera	>=20

Indicatore	Diffusione della cultura di impresa			
Cosa misura	Numero studenti coinvolti			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di studenti coinvolti	Rilevazione interna della Camera	>=20

Indicatore	Grado di coinvolgimento sul "fare impresa"			
------------	--	--	--	--

Cosa misura	Numero studenti partecipanti			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. studenti partecipanti	Rilevazione interna della Camera	>=20

Indicatore	Capacità di sviluppare collaborazioni con altre Istituzioni			
Cosa misura	Numero accordi/Convenzioni			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero Accordi/convenzioni con enti locali/ regionali e/o altri players nelle attività rivolte verso le scuole	Rilevazione interna della Camera	>=1

Missione	011 - Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005- Politiche di sviluppo, competitività e innioazione di RSI e movimento cooperativo
Linea di azione	1.5.2 CREAZIONE, SVILUPPO E FORMAZIONE DI IMPRESA

Obiettivo	Titolo	Gestione Sportello di Impresa			
	Descrizione	Gestione Sportello dedicato per lo sviluppo, formazione, informazione imprese e nuove imprese			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
011-005-001					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	grado di coinvolgimento della platea di utenti				
Cosa misura	N. utenti				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. utenti coinvolti nelle attività dello sportello	Rilevazione interna della Camera	>= 80	

Missione	012 - Regolazione dei mercati
	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
	1.6.1 TUTELA E TRASPARENZA DEL MERCATO

Obiettivo	Titolo	Marchi, Brevetti ed Etichettatura prodotti
	Descrizione	Implementazione attività di consulenza marchi, brevetti ed etichettatura
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	C
	Risorse economiche	

012-004-001

Nr indicatori associati 2

Indicatore	Grado di coinvolgimento degli utenti			
Cosa misura	N. utenti beneficiari delle attività dello Sportello di Consulenza on line Marchi e Brevetti			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. utenti coinvolti	Rilevazione interna della Camera	>=100

Indicatore	Livello di informazione/formazione			
Cosa misura	N. iniziative			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. iniziative formative in materia di Etichettatura	Rilevazione interna della Camera	>=1

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
Linea di azione	1.6.1 TUTELA E TRASPARENZA DEL MERCATO

Obiettivo	Titolo	Mediazione			
	Descrizione	Revisione biennale Elenco dei mediatori			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	C			
	Risorse economiche				
012-004-001					
Nr indicatori associati		1			
Indicatore	Revisione Regolamento di Arbitrato				
Cosa misura	Realizzazione attività di revisione				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Realizzazione attività di revisione elenco mediatori	Rilevazione interna della Camera	si	

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
Linea di azione	1.6.1 TUTELA E TRASPARENZA DEL MERCATO

Obiettivo	Titolo	Usi e consuetudini		
	Descrizione	Revisione, anche parziale, della raccolta degli usi e delle consuetudini		
	Arco temporale realizzazione	Anno		
	Centro di responsabilità	C		
	Risorse economiche			
012-004-001				
Nr indicatori associati 1				
Indicatore	Revisione Regolamento di Arbitrato			
Cosa misura	Realizzazione attività di revisione			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Realizzazione attività di revisione usi e consuetudini	Rilevazione interna della Camera	si

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
Linea di azione	1.6.1 TUTELA E TRASPARENZA DEL MERCATO

Obiettivo	Titolo	Arbitrato			
	Descrizione	Estensione territoriale a Rieti dello strumento dell'arbitrato			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	C			
	Risorse economiche				
012-004-001					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	Revisione Regolamento di Arbitrato				
Cosa misura	Realizzazione attività di revisione				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Realizzazione iniziative di divulgazione dell'Arbitrato nella provincia di Rieti	Rilevazione interna della Camera	>=1	

Missione	032 - Servizi Istituzionali Generali della Pubblica Amministrazione"
Programma	
Linea di azione	4.1.1 REVISIONE DELLA SPESA E POTENZIAMENTO DEI FLUSSI ECONOMICO-FINANZIARI IN ENTRATA E RICOGNIZIONE SITUAZIONI CREDITORIE

Obiettivo	Titolo	Efficientamento energetico		
	Descrizione	Azioni mirate al risparmio energetico		
	Arco temporale realizzazione	Anno		
	Centro di responsabilità	C		
	Risorse economiche			
011-005-001				
Nr indicatori associati 1				
Indicatore	Realizzazioni mirate al risparmio energetico e all'uso intelligente dell'Energia			
Cosa misura	Realizzazione attività			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Realizzazione azioni di efficientamento energetico	Rilevazione interna della Camera	si

Missione	032 - Servizi Istituzionali Generali della Pubblica Amministrazione"
Programma	
Linea di azione	4.1.1 REVISIONE DELLA SPESA E POTENZIAMENTO DEI FLUSSI ECONOMICO-FINANZIARI IN ENTRATA E RICOGNIZIONE SITUAZIONI CREDITORIE

Obiettivo	Titolo	Recupero diritto annuale
	Descrizione	Azioni dirette al recupero pagamento diritto annuale
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	C
	Risorse economiche	

011-005-001

Nr indicatori associati 4

Indicatore	Emissione ruolo Diritto annuale anno 2020 entro settembre 2023			
Cosa misura	Realizzazione attività			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Emissione ruolo Diritto annuale anno 2020 entro settembre 2023	Rilevazione interna della Camera	si
Indicatore	Azioni di sensibilizzazione pagamento spontaneo diritto annuale			
Cosa misura	Realizzazione attività			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Azioni di sensibilizzazione pagamento spontaneo diritto annuale	Rilevazione interna della Camera	si

Obiettivo	Titolo	Ricognizione situazioni creditorie
	Descrizione	Analisi periodica posizioni creditorie ai fini di azioni di recupero
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	C
	Risorse economiche	

di impatto (outcome)

Nr indicatori associati 1

Indicatore	Analisi posizioni creditorie			
Cosa misura	Realizzazione attività			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Analisi posizioni creditorie	Rilevazione interna della Camera	si

Missione	032 - Servizi Istituzionali Generali della Pubblica Amministrazione"
Programma	
Linea di azione	3.1.3 TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE

Obiettivo	Titolo	Comunicazione integrata			
	Descrizione	Valorizzazione e promozione dell'Ente camerale quale punto singolo di contatto per imprese e professionisti			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
011-005-001					
		Nr indicatori associati	3		
Indicatore	Comunicati stampa pubblicati nell'anno				
Cosa misura	Numero di comunicati stampa pubblicati nell'anno				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di comunicati pubblicati nell'anno	Rilevazione interna della Camera	>=60	
Indicatore	Accessi al Sito istituzionale				
Cosa misura	Capacità attrattiva dell'Ente				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di accessi al sito	Rilevazione interna della Camera	>=40000	

Missione	032 - Servizi Istituzionali Generali della Pubblica Amministrazione"
Programma	
Linea di azione	3.1.3 TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE

Obiettivo	Titolo	Attuazione degli obblighi in materia di Trasparenza ed Anticorruzione			
	Descrizione	Garantire il pieno rispetto degli obblighi in materia di trasparenza ed anticorruzione attraverso il rispetto dei criteri di qualità delle informazioni da pubblicare			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
011-005-001					
		Nr indicatori associati	2		
Indicatore	Grado di trasparenza dell'amministrazione				
Cosa misura	La trasparenza dell'Ente				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Percentuale	Indice sintetico di trasparenza	Rilevazione OIV	>=93%	
Indicatore	Realizzazione nuovo Regolamento Albo camerale on line entro giugno 2023				
Cosa misura	Realizzazione attività				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Realizzazione Nuovo Regolamento Albo camerale on line entro giugno 2023	Rilevazione interna della Camera	si	

Missione	032 - Servizi Istituzionali Generali della Pubblica Amministrazione"
Programma	
Linea di azione	3.1.2 QUALIFICARE E SVILUPPARE LE PROFESSIONALITA'

Obiettivo	Titolo	Attuazione del Piano triennale dei fabbisogni			
	Descrizione	Cura degli adempimenti previsti nel piano triennale dei fabbisogni			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	C			
	Risorse economiche				
011-005-001					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	Gestione procedure per il reclutamento di personale				
Cosa misura	N. procedure attivate				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. procedure per la selezione del personale	Rilevazione interna della Camera	>=1	

Missione	011 - Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005- Politiche di sviluppo, competitività e innovazione di RSI e movimento cooperativo
Linea di azione	2.1.2 EFFICIENTARE I PROCESSI E L'ORGANIZZAZIONE PER I SERVIZI ESTERNI

Obiettivo	Titolo	Tempi di evasione delle pratiche registro Imprese			
	Descrizione	Mantenimento del rispetto dei tempi di evasione delle pratiche			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
011-005-001					
Nr indicatori associati 3					
Indicatore	Rispetto dei tempi di evasione delle pratiche				
Cosa misura	% pratiche del Registro Imprese evase entro 5 gg				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	n. pratiche RI evase nell'anno entro 5 gg/n. totale protocolli RI evasi nell'anno	Rilevazione interna della Camera	78,00%	
Indicatore	Tasso di sospensione delle pratiche RI				
Cosa misura	% pratiche RI sospese sul totale delle pratiche				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	n. protocolli con almeno una gestione correzione nell'anno/ n. totale protocolli RI pervenuti nell'anno	Rilevazione interna della Camera	<=50%	
Indicatore	Tempi medi di lavorazione pratiche RI				
Cosa misura	Tempo medio di lavorazione delle pratiche telematiche				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	tempi medi di lavorazione delle pratiche RI	Rilevazione interna della Camera	<=5	

Missione	011 - Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005- Politiche di sviluppo, competitività e innioazione di RSI e movimento cooperativo
Linea di azione	2.1.1 SEMPLIFICAZIONE E E-GOVERNMENT

Obiettivo	Titolo	Implementazione azioni formative per imprese ed Enti locali			
	Descrizione	Formazione per imprese ed Enti locali utilizzo canali telematici			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	A			
	Risorse economiche				
011-005-001					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	Capacità di supportare le imprese all'utilizzo degli strumenti telematici per gli adempimenti amministrativi				
Cosa misura	Numero attività				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	numero di iniziative formative	Rilevazione interna della Camera	>= 1	

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
Linea di azione	1.6.1 TUTELA E TRASPARENZA DEL MERCATO

Obiettivo	Titolo	Vigilanza del mercato
	Descrizione	Attività di incremento del grado di legalità, tutela e trasparenza del mercato
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	C
	Risorse economiche	

012-004-001

Nr indicatori associati 3

Indicatore	Vigilanza su strumenti di misura metrologici			
Cosa misura	L'efficienza dell'ente			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. sopralluoghi sui preimballaggi	Rilevazione interna della Camera	>=6

Indicatore	Vigilanza su strumenti di misura metrologici			
Cosa misura	L'efficienza dell'ente			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023

di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. Verifiche per ciascuno dei seguenti settori: - Prodotti elettrici; giocattoli; prodotti infanzia; settore moda	Rilevazione interna della Camera	>=4
Indicatore	Vigilanza Centri Tecnici Digitali			
Cosa misura	L'efficienza dell'ente			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2023
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Ricognizione Centri tecnici analogici	Rilevazione interna della Camera	si

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA
ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI RIETI-VITERBO**

VERBALE N. 11/2022

In data 20 dicembre 2022, alle ore 10.15 in modalità telematica, si è riunito, previa regolare convocazione con nota mail del 19 dicembre 2022, il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone di:

<i>Dott. Paolo Levato</i>	<i>Membro effettivo con funzioni di Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze</i>	<i>Presente</i>
<i>Dott.ssa Sonia Perà</i>	<i>Membro effettivo in rappresentanza della Regione Lazio</i>	<i>Presente</i>
<i>Dott. Pierluigi Pace</i>	<i>Membro effettivo in rappresentanza Ministero dello Sviluppo Economico</i>	<i>Presente</i>

Assistono alla seduta il Dirigente dell'Area Servizi amministrativi e Tutela del mercato Dott.ssa Federica Ghitarrari e il responsabile dell'UO Bilancio Marco Micheli.

Il Presidente, accertata la validità della riunione, dà inizio ai lavori aventi ad oggetto l'esame della proposta di Preventivo 2023 approvata dalla Giunta camerale con deliberazione n. 83 del 13/12/2022.

Il Presidente delega la D.ssa Ghitarrari ad inoltrare, entro cinque giorni dalla sottoscrizione, copia del presente verbale al rappresentante legale dell'ente in adempimento di quanto previsto dall'art. 32 del DPR 254/2005.

Il Collegio rammenta, inoltre, che la delibera di approvazione del bilancio dovrà essere trasmessa, a cura della Camera di Commercio, all'Amministrazione vigilante e al MEF all'indirizzo rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it.

La riunione termina alle ore 10.45, previa stesura del presente verbale.

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

(artt. 6 e 30 del D.P.R. 02 novembre 2005, n. 254)

Il Collegio prende in esame la proposta di bilancio di previsione 2023 approvata dalla Giunta Camerale con delibera n. 83 del 13/12/2022.

Il preventivo economico per l'esercizio 2023 risulta redatto in conformità agli articoli 6 e 7 del DPR 02/11/2005, n. 254, recante *"Regolamento Disciplina della Gestione Patrimoniale e Finanziaria Camera di Commercio"*, nonché in base ai dettami del Decreto del MEF 27/03/2013.

La proposta di Bilancio si compone, pertanto, dei seguenti documenti:

- Il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al DM 27/03/2013 e definito su base triennale;
- Il preventivo economico, ai sensi dell'art. 6 del DPR 254/2005, redatto in base allo schema dell'allegato A) del DPR medesimo;
- Il budget economico annuale, redatto secondo lo schema allegato 1) del DM 27/03/2013;
- Il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del DM 27/03/2013;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto ai sensi dell'art. 19 del D.Lgs. 91/2011 (PIRA);
- La Relazione illustrativa, ai sensi dell'art. 7 del DPR 254/2005.

Il documento evidenzia le voci di oneri e proventi distinte tra la gestione corrente, la gestione finanziaria e la gestione straordinaria, nonché il piano degli investimenti.

Si riporta di seguito lo schema riepilogativo del preventivo economico 2023:

Tipologia	Importo
Proventi correnti	
Diritto annuale	4.496.490,73
Diritti di segreteria	1.622.160,00
Contributi, trasferimenti ed altre entrate	409.877,00
Proventi da gestione di beni e servizi	101.000,00
Variazioni delle rimanenze	0,00
Totale proventi correnti	6.629.527,73
Oneri correnti	
Personale	2.835.710,00
Funzionamento	1.844.608,00
Interventi promozionali	1.019.197,70
Ammortamenti e accantonamenti	2.065.425,29
Totale oneri correnti	7.764.940,99
Risultato gestione corrente	-1.135.413,26
Risultato della gestione finanziaria	7.700,00
Risultato della gestione straordinaria	0,00
Risultato d'esercizio	-1.127.713,26

In particolare, da un più dettagliato esame del documento di previsione, si evince quanto segue:

RICAVI CORRENTI

Diritto Annuale

Preliminarmente si evidenzia che con atto n. 14 del 04/11/2022 il Consiglio camerale ha approvato l'incremento per il triennio 2023-2025 in misura pari al 20% degli importi annui, da destinare ai progetti "Doppia Transizione: Digitale ed Ecologica" e "Turismo"; l'atto è stato trasmesso ad Unioncamere per il successivo inoltro al MISE, previa acquisizione dell'orientamento favorevole da parte della Regione Lazio. Tuttavia, in assenza di una formale adozione del decreto ministeriale che consente la prosecuzione dell'incremento del diritto annuo per il prossimo triennio, la previsione 2023, per ragioni di cautela, non può tenere conto di tale aumento. L'incremento del provento potrà, pertanto, essere oggetto di rilevazione in sede di aggiornamento. Peraltro, come indicato dal MISE con nota dell'11/11/2022, la sola adozione del provvedimento consiliare, nelle more della espressa autorizzazione del Ministro dello sviluppo economico, non consente l'imputazione nel preventivo economico 2023 dei proventi e degli oneri relativi alla realizzazione dei progetti.

L'Ente ha determinato la previsione del diritto annuale sulla base delle indicazioni contenute nella circolare MISE 3622/C del 05/02/2009, in cui vengono indicate le modalità da seguire per la quantificazione della stessa sulla base delle informazioni fornite dalla società Infocamere, soggetto individuato dal Ministero per l'elaborazione dei dati relativi all'incasso e al credito alla data del 30 settembre. L'elaborazione viene fornita ancora distinta per le due preesistenti Camere e, in quanto riferita all'anno in corso, comprensiva della maggiorazione del 20%.

Decurtato della maggiorazione, l'importo del diritto incassato è di €. 2.391.150,06, mentre l'importo del non riscosso ammonta ad €. 1.607.916,67; tale ultimo valore costituisce il credito stimato sul quale applicare una percentuale del 30% per il calcolo delle sanzioni; analogo procedimento è stato seguito per determinare gli interessi.

L'importo della voce di provento "diritto annuale" ha la seguente formazione:

Diritto Annuale	3.999.066,73
Sanzioni diritto annuale anno corrente	482.375,00
Interessi moratori diritto annuale anno corrente	10.049,00
Interessi moratori ruoli diritto annuale	8.000,00
restituzione diritto annuale	-3.000,00
TOTALE	4.496.490,73

Diritti di segreteria

La previsione, pari ad €. 1.622.160,00, comprende sia i diritti propriamente detti, sia i proventi derivanti dalle sanzioni amministrative; la quantificazione è stata effettuata prendendo a riferimento l'andamento della riscossione dell'anno 2022.

Contributi, trasferimenti ed altre entrate

Il Collegio verifica che, nel rispetto del principio della prudenza, lo stanziamento inerente i contributi riguarda esclusivamente quelli già definiti relativi ai progetti Fondo Perequativo "Transizione energetica", "Orientamento al lavoro" e "Internazionalizzazione". Tra le altre entrate emergono: il rimborso da parte della Regione Lazio delle spese per la tenuta dell'Albo artigiani, il recupero a valere sul conto della dirigenza per effetto della verifica ispettiva anno 2012 sul fondo della ex Camera di Rieti e il rimborso spese per l'utilizzo di Villa Tedeschi conseguente alle convenzioni sottoscritte con l'ordine dei Consulenti del Lavoro e con l'ordine degli Agronomi e Forestali.

Proventi da gestione di beni e servizi

Oggetto di previsione, pari ad €. 101.000,00, sono i corrispettivi per prestazioni commerciali, con particolare riferimento ai ricavi derivanti dall'attività di mediazione e arbitrato e dai ricavi connessi al servizio SUAP Comuni.

ONERI CORRENTI

Personale

La previsione è costituita da competenze al personale, oneri sociali, accantonamento TFR/IFS ed altri costi del personale, come di seguito indicato:

Competenze al personale	2.143.504,00
Oneri sociali	526.206,00
Accantonamento TFR e IFR	136.600,00
Altri costi del personale	29.400,00
TOTALE	2.835.710,00

La previsione tiene conto degli incrementi retributivi del CCNL relativo al personale non dirigente del Comparto Funzioni Locali, triennio 2019-2021 sottoscritto in data 16 novembre 2022.

La retribuzione accessoria è stata prudenzialmente determinata per un ammontare complessivo di €. 824.804,84, importo che risulta contenuto nel tetto di cui all'art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017, determinato in €. 843.099.19 e verificato dal Collegio nella seduta del 21 dicembre 2021 (relazione al Preventivo 2022).

Oneri di Funzionamento

La Relazione predisposta dalla Giunta camerale illustra analiticamente, per ogni tipologia di onere, i vari componenti la cui quantificazione è stata prevalentemente costruita in base alle esigenze operative e ai contratti stipulati.

Il Collegio riscontra il rispetto del limite di spesa di cui all'art. 1, comma 591, della L. 160/2019. Tale disposizione normativa prevede che per gli enti in contabilità economico-finanziaria, come le Camere di Commercio, la base di riferimento per la determinazione del limite è rappresentata dalla media, nel triennio 2016-2017-2018, delle voci B6), B7) e B8) del conto economico del bilancio d'esercizio redatto a norma dello schema del DM 27/03/2013 (con esclusione della voce B7a, interventi economici). Per quanto riguarda la Camera di Rieti Viterbo, il Collegio nella seduta del 21 dicembre 2021 (Relazione al Preventivo 2022) ha già verificato e quantificato in €. 1.071.263,49 il tetto di spesa in questione. Nel Preventivo 2023 le spese per l'acquisto di beni e servizi di cui alle voci B6), B7) e B8) (con esclusione della voce B7a, interventi economici) ammontano ad €. 929.714,00.

Nell'ambito del preventivo è, altresì, previsto in via cautelativa l'onere per far fronte al versamento allo Stato delle somme derivanti da interventi di razionalizzazione per la riduzione delle spese ai sensi dell'art.1, comma 594, della L. 160/19. Con sentenza della Corte Costituzionale n. 210/2022 è stata dichiarata l'illegittimità costituzionale delle norme antecedenti la L. 160/2019 che obbligavano le Camere di commercio a versare al bilancio dello Stato cosiddetti "risparmi di spesa"; Unioncamere, con nota prot. 0022895/U del 07/11/2022, ha comunicato di aver avviato i contatti con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per conoscere le modalità attraverso le quali sarà data attuazione alla sentenza con riferimento all'eliminazione dell'obbligo normativo vigente.

Interventi economici

Le risorse destinate agli interventi economici sono state così ripartite:

SUAP Comuni	15.000,00
Marchio TUSCIA Viterbese	40.000,00
Etichettatura marchi	3.000,00
Formazione Green Economy	3.000,00
FP Transizione Energetica	39.000,00
FP Orientamento al Lavoro	32.500,00

FP Internazionalizzazione	39.000,00
Iniziative formative a supporto del sistema economico locale	42.000,00
Impresa digitale	125.260,00
Competenze trasversali	29.000,00
Imprenditoria Femminile	5.000,00
Comunicazione istituzionale	30.000,00
Sostegno e valorizzazione del territorio	40.000,00
Valorizzazione informazione economica	15.000,00
Assaggi 2023	200.000,00
Promozione Agroalimentare	35.000,00
Turismo	130.000,00
Internazionalizzazione e Marketing	42.700,00
Mercato Ittico Telematico	5.737,70
Quote partecipate	148.000,00
TOTALE	1.019.197,70

Ammortamenti e accantonamenti

La previsione è costituita dalle seguenti voci:

Ammortamenti	131.134,00
Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti commm.li	15.000,00
Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti maggiorazione diritto annuale	1.919.291,29
TOTALE	2.065.425,29

Il Collegio verifica che i cespiti delle disciolte Camere continuano ad essere ammortizzati in base alle aliquote preesistenti che saranno applicate fino alla fine del relativo periodo di ammortamento. Per i cespiti acquisiti in data successiva all'accorpamento i relativi ammortamenti sono calcolati sulla base delle aliquote stabilite con atto del Consiglio camerale n. 18 del 21/12/2021 (Preventivo economico 2022).

L'accantonamento a fondo svalutazione crediti da diritto annuale è stato eseguito in base alla circolare MISE 3622/C del 05/02/2009, secondo la quale deve essere applicata al credito da diritto, sanzioni e interessi la percentuale media di diritto non riscosso con riferimento agli ultimi due ruoli emessi per i quali sia possibile conoscere l'ammontare incassato nell'anno successivo a quello di emissione. La percentuale media è pari al 91,38% ed è riferita alla mancata riscossione dei ruoli emessi dalle ex Camere di Rieti di Viterbo nel 2019 e nel 2020.

GESTIONE FINANZIARIA

Nell'ambito del Preventivo sono stati previsti €. 7.900,00 a titolo di entrate finanziarie per interessi maturati su prestiti a personale e proventi mobiliari, nonché €. 200,00 di uscite a titolo di interessi passivi su possibili anticipazioni di cassa.

RISULTATO D'ESERCIZIO E PAREGGIO DI BILANCIO

L'esercizio 2023 chiude con un **disavanzo stimato in €. 1.127.713,26** ed il pareggio di bilancio viene garantito ricorrendo agli avanzi patrimonializzati così come previsto dall'art. 2 del DPR 254/2005.

Il Preventivo aggiornato 2022 chiudeva con un Patrimonio Netto stimato di €. 4.736.991,34, pertanto, il Patrimonio Netto presunto al 31/12/2023, comprensivo del disavanzo presunto, ammonta ad € 3.609.278,08.

Patrimonio Netto al 31/12/2021	5.536.534,64
Disavanzo economico presunto esercizio 2022 (da aggiornamento del Preventivo)	- 799.543,30

Disavanzo economico presunto esercizio 2022 (da aggiornamento del Preventivo)	- 799.543,30
Patrimonio Netto presunto al 31/12/2022	4.736.991,34
Disavanzo economico presunto esercizio 2023	- 1.127.713,26
Patrimonio Netto presunto al 31/12/2023	3.609.278,08

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Gli oneri relativi agli investimenti sono coperti dall'avanzo patrimonializzato.

Il piano prevede:

- l'acquisto di n. 4 PC e relativo software in sostituzione di quelli in dotazione agli uffici e divenuti obsoleti nonché l'acquisto di un tablet (7.390,00));
- la sostituzione di alcuni condizionatori presso le due sedi e l'acquisto di 2 bollatrici a modulo continuo per il Registro Imprese (20.610,00);
- l'adeguamento tecnologico della sala conferenze della sede di Rieti (15.000,00);
- l'adeguamento a norma di arredi, sedie e tendaggi (18.500,00).

CONCLUSIONI

Sulla base dell'esame della documentazione relativa al Preventivo 2023, il Collegio visto che:

- l'impostazione del preventivo 2023 è stata effettuata sulla base delle disposizioni normative vigenti in materia contabile;
- sono state rispettate le norme in materia di contenimento della spesa sia in materia di personale che di funzionamento vigenti al momento della predisposizione del documento contabile;
- la quantificazione dei proventi e degli oneri è stata effettuata sulla base di dati il più possibile oggettivi ed in richiamo al principio della prudenza;
- si è rispettato il principio del pareggio con ricorso agli avanzi patrimonializzati;
- Visto il DM 27/03/2013;
- Visto il DPR 254/2005;
- Considerata l'attendibilità dei proventi e la congruità degli oneri;

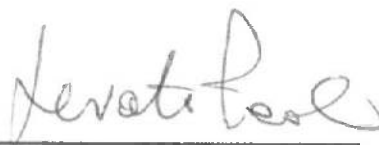
esprime

parere favorevole

all'approvazione del Bilancio di Previsione della Camera di Commercio IAA di Rieti-Viterbo - anno 2023 - da parte del Consiglio della Camera di Commercio IAA di Rieti-Viterbo.

Data 20/12/2022_

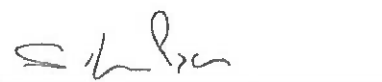
Dott. Paolo LEVATO



Dott.ssa Sonia PERÀ



Dott. Pierluigi PACE





CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
RIUNIONE DEL 15 DICEMBRE 2022

OGGETTO: Esame ed approvazione Bilancio preventivo 2023 e relazione del Presidente;

Prende la parola la Presidente Bufacchi che illustra brevemente ai presenti il piano delle attività previste per l'annualità 2023 e passa la parola al Direttore Generale per una analisi dettagliata di quanto definito nell'apposita relazione al preventivo economico che viene allegato insieme alla relazione sotto la lettera "A" al presente verbale a formarne parte integrante e sostanziale.

Prende la parola il Direttore Generale Dott. Cipriano che riferisce circa l'articolato e corposo piano di attività che si prevede di realizzare nel corso del prossimo anno, in continuità con quanto già attuato nel corso dell'anno 2022.

In particolare, riferisce il Direttore, l'Azienda speciale in qualità di "organismo strumentale" della Camera di Commercio Rieti Viterbo, ha quale obiettivo centrale della propria attività quello di curare l'attuazione di progetti ed iniziative a sostegno delle imprese e delle istituzioni locali, al fine di favorire lo sviluppo economico e sociale dei territori operando nell'ambito di 3 macro aree di intervento: Sviluppo economico del territorio e competitività delle imprese, Formazione e Supporto ai servizi camerali.

L'anno 2023 si può definire come l'anno che segue il rodaggio della nuova Azienda speciale, durante il quale si è lavorato per armonizzare la struttura, nata dalla fusione di due realtà sostanzialmente diverse sotto il profilo delle attività svolte. Questo processo di armonizzazione ha anche visto l'avvio un piano di recupero delle ferie e permessi pregressi per la sede di Viterbo e i risultati raggiunti alla fine di questo anno, sono in linea con gli obiettivi prefissati.

Il Direttore Generale procede quindi all'illustrazione del bilancio, richiamando da subito il fatto che i dati del preconsuntivo 2022 ad oggi sembrano essere migliori di quanto si prospettava nel corso dell'anno. Per quanto riguarda invece il preventivo dell'anno 2023, redatto seguendo un approccio improntato alla massima prudenzialità, propone naturalmente un risultato di pareggio con un volume di attività pari ad Euro 691.905,00. Procede quindi di seguito ad illustrare nel dettaglio le singole voci che compongono i ricavi previsti.

Per quanto concerne gli oneri, i Costi di struttura, pari ad euro 569.739,00, fanno riferimento ai costi per gli Organi istituzionali, per il Personale dipendente ivi compresa la Direzione Generale, per il funzionamento, oltre ai previsti ammortamenti e accantonamenti.

I Costi istituzionali sono pari a complessivi pari ad euro 122.166,00 e sono ascrivibili agli oneri per l'acquisto di beni e servizi funzionali alla realizzazione delle previste attività progettuali.

Il Direttore Generale pone l'attenzione sul fatto che i Costi di struttura risultano interamente coperti dai Ricavi ordinari, ottemperando con ciò a quanto espressamente previsto all'art. 65 – comma 2 – del DPR 254/2005.

Prende la parola la Presidente, la quale chiede alla Presidente del Collegio sindacale di esprimersi in merito alle risultanze della verifica svolta e chiede altresì ai Consiglieri eventuali loro osservazioni riguardo i risultati esposti.

La Presidente del Collegio sindacale comunica che l'Organo ha preso attenta visione della documentazione trasmessa ed ha espresso parere favorevole al bilancio 2023 dell'Azienda speciale.

La Consiglieria Rossetti e il Consigliere Del Gelsomino intervengono dichiarando di non avere osservazioni da fare rispetto a quanto illustrato. Interviene il Consigliere Cavallari il quale individua negli alti costi del personale uno degli elementi di maggior criticità. Il Direttore, in relazione a tale intervento, fa presente che tre unità del personale sono assegnate al supporto dei Servizi camerali ed il loro costo trovano sostanziale riscontro a quanto l'Ente camerale riconosce per ciò. Due unità di personale sono impiegate in attività di back office mentre gli altri dipendenti seguono le varie progettualità, non ultime le attività di formazione. Certo è, prosegue il Direttore, che nel corso del prossimo anno si dovrà operare per aumentare, rispetto alla stima prudenzialmente appostata in bilancio, le risorse provenienti da attività esterne o dalla partecipazione a bandi proprio per favorire una migliore copertura dei predetti costi del personale.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- uditi i riferimenti della Presidente e del Direttore Generale;
- ascoltato gli interventi dei Consiglieri Rossetti, Cavallari e Del Gelsomino;
- tenuto conto dell'esito positivo del Collegio dei Revisori dei conti che, sulla base della documentazione ricevuta, ai sensi dell'articolo 73 del DPR 254/2005, ha espresso parere favorevole all'approvazione come da relazione allegata sotto lettera "B" al presente verbale a formarne parte integrante e sostanziale;
- unanime

DELIBERA

- di approvare il preventivo economico per l'esercizio 2023 dell'Azienda Speciale Centro Italia, che sarà trasmesso alla Camera di Commercio Rieti Viterbo per la successiva consequenziale approvazione unitamente al preventivo 2023 dell'Ente camerale.

IL SEGRETARIO
(Dott. Giancarlo Cipriano)

LA PRESIDENTE
(Dott.ssa Vincenza Bufacchi)

Azienda Speciale Centro Italia

Azienda Speciale Centro Italia Rieti

Preventivo Economico Aziende Speciali (art. 67, comma 1, DPR 254/05)

ESERCIZIO 2023

Voci di Costo/Ricavo	Previsione consuntivo 2022	Valori Complessivi Preventivo 2023	Quadro di destinazione Programmatica delle risorse 2023			
			Linea A	Linea B	Linea C	Totale
A) RICAVI ORDINARI	tot		sviluppo economico e competitività delle imprese	formazione	supporto servizi camerali	
	61.381	112.025	24.000	88.025		112.025
	298.953	178.569	104.044		74.525	178.569
	23.562	45.280	45.280			45.280
	32.690	47.400		47.400		47.400
	196.692	182.685	182.685			182.685
	125.962	125.946	125.946			125.946
	739.240	691.905				691.905
B) COSTI DI STRUTTURA						
6) Organi istituzionali	14.000	14.000	9.800	2.800	1.400	14.000
	467.100	450.000	211.500	168.500	70.000	450.000
	112.385	103.064	72.145	20.613	10.306	103.064
	5.572	2.675	1.873	535	268	2.675
	599.057	569.739				569.739
C) COSTI ISTITUZIONALI						
10) Spese per progetti e iniziative	137.735	122.166	61.345	60.821		122.166
	137.735	122.166				122.166
	736.792	691.905				691.905
Totale costi (B+C)						

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2023

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
PROGRAMMA ANNUALE**

Azienda Speciale "Centro Italia"

Dicembre 2022

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2023

 Firmato digitalmente da:
CIPRIANO GIANCARLO
Firmato il 20/12/2022 12:07
Seriale Certificato:
82610701224741648532335022650229724408
Valido dal 24/02/2020 al 23/02/2023
ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

 Firmato digitalmente da:
BUFACCHI VINCENZA
Firmato il 20/12/2022 15:24
Seriale Certificato: 1722261
Valido dal 07/09/2022 al 07/09/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE – PROGRAMMA ANNUALE

- Premessa
- Obiettivi
- Elementi di programmazione 2023:
 - Sviluppo Economico del territorio e competitività delle imprese
 - Digitalizzazione e green economy;
 - Internazionalizzazione;
 - Attrattività del territorio;
 - Orientamento giovani e competitività delle imprese.
 - Formazione
 - Supporto Servizi camerali
- Struttura
- Illustrazione Contabile
- Conclusioni

**Azienda Speciale Centro Italia
Programmazione 2023**

Premessa

Il Bilancio di previsione per l'anno 2023, accompagnato dalla presente relazione illustrativa, è stato redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 67 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", pubblicato nel Suppl. Ord. n. 203 alla G.U. n. 292 del 16 dicembre 2005, con particolare riferimento alle disposizioni contenute nel Titolo X – Aziende Speciale (artt. da 65 a 73). La presente relazione, che costituisce parte integrante al preventivo economico, fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo dell'Azienda Speciale Centro Italia per l'anno 2023, definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'Azienda Speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche dell'ente camerale.

La stesura del preventivo 2023 è stata effettuata tenendo conto di:

- Attività già avviate nel corso dell'anno 2022 dall'Azienda Speciale "Centro Italia" e che troveranno seguito nell'anno 2023;
- Attività da avviare nel corso del 2023 dall'Azienda Speciale "Centro Italia".

I dati e le informazioni riportate nel presente documento, presentati in maniera da consentire sia una lettura di sintesi che di dettaglio, sono stati organizzati in quattro macro sezioni:

- Obiettivi: fornisce alcune informazioni sulla mission dell'Azienda Speciale e sulle linee guida perseguite;
- Elementi di programmazione 2023: illustra, in forma sintetica, le principali linee di indirizzo strategico ed operativo, sulla base delle quali è stato formulato il programma di attività 2023 dell'Azienda Speciale;
- La struttura: presenta le informazioni relative alle principali componenti che caratterizzano la gestione della struttura;

- Illustrazione contabile: riporta i valori numerici delle poste contabili che rappresentano il preventivo 2023.

La predisposizione della previsione economica per l'annualità 2023 si riferisce all'Azienda Speciale Centro Italia, nata mediante fusione per incorporazione semplificata dell'Azienda Speciale "CeFAS-Centro di Formazione e Assistenza allo Sviluppo" nell'Azienda Speciale "Centro Italia Rieti" a decorrere dal 1/01/2022.

Tale fusione, come ha dimostrato questo primo anno di attività, ha consentito il conseguimento di maggiori sinergie, offrendo servizi omogenei alle imprese e alle persone del territorio dell'Alto Lazio.

1. Obiettivi

L' Azienda Speciale "Centro Italia", costituita con delibera della Giunta della Camera di Commercio n. 46 del 30/11/2021, nasce come opportunità per studiare e realizzare strategie di marketing sul territorio, promuovendo lo sviluppo di servizi alle imprese in materia di qualità, innovazione tecnologica, assistenza tecnica, consulenza ed attività di internazionalizzazione.

In qualità di "organismo strumentale" della Camera di Commercio Rieti Viterbo, realizza le iniziative funzionali al perseguimento delle finalità istituzionali proprie dell'Ente camerale ed al fine di favorire lo sviluppo economico e sociale dei territori e dell'imprenditorialità:

- attua un collegamento permanente con le realtà imprenditoriali e istituzionali al fine di realizzare la propria funzione di servizio ed assistenza al sistema delle piccole e medie imprese e loro rappresentanze;
- promuove e supporta processi di sviluppo, miglioramento della capacità competitiva e l'attrattività delle province di Rieti e Viterbo attraverso azioni di informazione, comunicazione, animazione e altre azioni di marketing, anche finalizzate all'incremento del turismo;

- realizza studi e ricerche in discipline economiche, sociali, tecniche e scientifiche, seminari e congressi, anche in collaborazione e/o partecipazione con Università, Istituzioni di studio, ricerca e documentazione italiane e straniere;
- fornisce servizi di sostegno alla creazione di nuove imprese, alla diversificazione e riconversione produttiva, all'innovazione di attività già esistenti anche attraverso l'offerta di assistenza e consulenza continuativa per la valutazione dell'idea e lo sviluppo delle capacità imprenditoriali. Promuove e supporta processi di innovazione e trasferimento tecnologico anche in materia di green economy;
- intraprende iniziative di qualificazione delle produzioni e dei servizi delle imprese locali;
- istituisce, anche attraverso la partecipazione a bandi pubblici, appositi corsi di formazione, o attività di formazione superiore, continua, di orientamento e di politiche attive del lavoro, di qualificazione, aggiornamento e specializzazione imprenditoriale e professionale, anche dirette alla creazione di imprese;
- gestisce le attività demandate dalla Camera di commercio nell'alveo delle attività istituzionali e commerciali dell'Ente camerale stesso.

Le disposizioni di cui alla legge 29 dicembre 1993, n. 580, decreto legislativo 15 febbraio 2010, n. 23, prevedono, all'art. 1, comma 5, che le Camere possano attribuire alle Aziende Speciali il compito di realizzare iniziative funzionali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie. In analogia a quanto stabilito dalla Camera di Commercio, gli ambiti di intervento che vedranno operare l'Azienda Speciale saranno volti a porre in essere valide azioni di sostegno alle aziende ed ai lavoratori, attraverso l'organizzazione di un'efficace strategia di rilancio, anche valorizzando i progetti di marketing territoriale esistenti. I cambiamenti in atto richiederanno inevitabilmente notevole impegno, non solo in termini di ridefinizione delle logiche operative e di servizio, ma anche di adeguamento delle competenze e delle professionalità presenti all'interno dell'Ente. In un contesto completamente rinnovato, sarà infatti possibile operare al meglio soltanto attraverso una politica di

crescita e di miglioramento continuo che vedrà il personale dell'Azienda Speciale, costituito attualmente da 11 unità, orientato sempre più in una logica di servizio alle imprese ed ai consumatori di tipo aziendale. Attraverso un programma di formazione continua si cercherà, anche per l'annualità 2023, di sviluppare competenze specialistiche, capacità di programmazione, abilità relazionali, capacità di ascolto del mercato, orientamento al risultato e al raggiungimento dell'obiettivo di fornire risposte rapide e concrete ai bisogni e alle necessità emergenti dal sistema imprenditoriale e dal territorio. Per fare questo occorre un'organizzazione della struttura più flessibile e orientata alla performance, che superi logiche di carattere burocratico. Il personale rappresenta il principale stakeholder per affermare il ruolo che l'Azienda Speciale intende svolgere, in quanto è proprio dalla capacità di programmazione e allineamento funzionale delle risorse umane ai nuovi scenari che si può rispondere in maniera sempre più efficace ai bisogni del territorio ed alle evoluzioni normative.

2. Elementi di programmazione 2023

L'orientamento programmatico assunto per il 2023 vedrà l'Azienda Speciale operare autonomamente ed a supporto della Camera di Commercio, in un'ottica di rete con il sistema camerale e con i partner territoriali.

Forte sarà il contributo in favore della Camera di Commercio nelle attività volte a favorire lo sviluppo economico del territorio e l'economicità delle imprese. E' proprio su questa linea di intervento che la Camera costruisce infatti i propri obiettivi strategici.

Nell'ambito di tale macro area, l'Azienda Speciale opererà mediante:

- Attività da realizzare su incarico della Camera di Commercio;
- Attività proprie da realizzare con il contributo della Camera di Commercio;
- Attività proprie da realizzare con il contributo dei partecipanti o degli Enti e Istituzioni affidatarie.

Nell'attuazione di progetti ed iniziative a sostegno delle imprese e delle istituzioni locali, è possibile evidenziare 3 aree di intervento:

A. Sviluppo Economico del territorio e competitività delle imprese

A sua volta dettagliato in :

A1. Digitalizzazione e green economy;

A2. Internazionalizzazione;

A3. Attrattività del territorio;

A4. Orientamento giovani e competitività delle imprese.

B. Formazione

C. Supporto Servizi camerali

A) Sviluppo Economico del territorio e competitività delle imprese

A1) Digitalizzazione e green economy

Obiettivi:

Il sostegno verso la **transizione digitale ed ecologica**, rappresenta uno dei pilastri su cui poggia il percorso di crescita delle aziende nei prossimi anni. Fondamentale appare quindi offrire alle aziende strumenti che possano supportarle nel processo di adeguamento ai **nuovi modelli organizzativi e produttivi** ed ai lavoratori, l'opportunità di acquisire nuove o maggiori competenze e di dotarsi degli strumenti utili per adattarsi alle nuove condizioni del mercato di lavoro.

L'Azienda Speciale intende affiancare la Camera di Commercio Rieti Viterbo in questo percorso per favorire la trasformazione digitale ed ecologica delle imprese al fine di rilanciare la ripresa post pandemica e dare slancio a produzioni ed investimenti. Inoltre, i mutati scenari internazionali legati alla crisi energetica stanno determinando nuovi assetti globali che impongono al sistema produttivo nuove sfide per competere nell'attuale contesto economico, caratterizzato da un significativo incremento del costo delle materie prime e dell'energia. Le imprese italiane sono quindi chiamate a investire in tecnologia e a produrre in maniera sostenibile se vogliono continuare a competere a livello internazionale: le soluzioni green e digitali diventano così due elementi imprescindibili per la tenuta del sistema produttivo del nostro Paese.

Azioni di intervento:

Anche nell'anno 2023 verrà dedicata una forte attenzione al tema della digitalizzazione, dando continuazione alle azioni intraprese nelle precedenti annualità e verranno intraprese azioni in materia green. In particolare, verrà dato un contributo significativo alla Camera di Commercio, nella realizzazione del progetto camerale, finanziato con l'incremento del 20% del diritto annuale "La doppia transizione: digitale ed ecologica" che intende accrescere la cultura, la consapevolezza e le competenze delle imprese in materia digitale e green, indispensabili per ripensare i processi e i modelli organizzativi in una chiave coerente con la doppia transizione.

Per raggiungere gli obiettivi sopra esplicitati, l'Azienda intende supportare l'Ente camerale in favore:

1. del potenziamento delle competenze del capitale umano delle PMI in materia digitale e green;
2. della creazione e sviluppo di ecosistemi digitali e green;
3. del potenziamento degli strumenti di assessment come fattori abilitanti della doppia transizione;
4. dell'accompagnamento delle imprese in materia digitale e green e counseling per l'accesso ai finanziamenti pubblici.

La transizione energetica viene inoltre perseguita mediante il supporto dell'Azienda Speciale alla Camera di Commercio Rieti Viterbo nella realizzazione delle attività previste dal Fondo di perequazione 2021-2022 supportando le imprese a cogliere le opportunità derivanti dalla transizione energetica e dall'uso delle fonti di energia rinnovabile e rafforzando la capacità di ascolto e di raccolta delle esigenze delle imprese e degli altri stakeholder del territorio, favorendo l'attivazione di un modello di governance "partecipata" delle comunità energetiche.

Strumenti operativi:

La Camera di Commercio, anche per il tramite della sua Azienda Speciale, garantirà alle aziende un aiuto concreto e qualificato per reimpostare la comunicazione della propria azienda e gestire così la crisi in maniera pro-attiva. L'Azienda supporterà l'ente camerale nella diffusione tra le imprese degli strumenti di valutazione della maturità

Azienda Speciale Centro Italia

digitale (SELF4.0, ZOOM 4.0), opererà per diffondere tra le imprese gli strumenti di auto-valutazione nazionali per valutare il livello di sostenibilità aziendale ESG e realizzerà azioni di orientamento delle imprese verso soluzioni digitali ESG friendly/o bandi e opportunità di finanziamento legati al tema della doppia transizione.

Si prevede altresì una partecipazione attiva dell'Azienda speciale nella organizzazione e realizzazione di microattività di formazione e/o workshop al fine di favorire un efficace scambio di esperienze e offrire un supporto diretto al trasferimento delle conoscenze.

A2) Internazionalizzazione

Obiettivi:

L'Azienda Speciale, sosterrà le attività della Camera facendosi promotrice di attività di sostegno all'export nell'ottica di incrementare il numero delle imprese esportatrici reatine e viterbesi, ricomprendendo sia quelle che non si sono mai affacciate ai mercati esteri o che lo fanno occasionalmente, sia quelle già più strutturate che vogliono incrementare il loro business. Le attività di sostegno non potranno prescindere dalla collaborazione con il sistema associativo territoriale e le altre istituzioni che supportano l'export italiano, al fine di fornire i principali strumenti, le iniziative e i servizi reali a cui può accedere l'impresa, sia a livello centrale sia a livello territoriale, in termini di formazione, informazione, orientamento e supporto finanziario.

Azioni di intervento:

Verrà messo a disposizione delle imprese che vogliono esportare un servizio di assistenza tecnica finalizzato a fornire informazioni aggiornate sulle opportunità e sui rischi nei paesi esteri a maggior interscambio commerciale con l'Italia, e saranno attivati percorsi formativi/informativi fruibili on line attraverso webinar tematici, anche attuando affiancamento personalizzato a distanza.

Verrà inoltre affiancata un'intensa attività di scouting per la ricerca di partenariati, collaborazioni e partecipazione a progetti comunitari. Si provvederà alla diffusione e divulgazione delle diverse iniziative quali fiere, eventi e manifestazioni organizzate da altri soggetti ma aperte anche alle imprese dell'Alto Lazio, con la finalità di

promuovere l'incontro con i mercati internazionali, dove il prodotto italiano/laziale/locale ha ancora grandi potenzialità di espansione in termini di Export.

Strumenti operativi:

Nell'anno 2023 l'Azienda Speciale, si avvarrà degli strumenti di comunicazione in dotazione della Camera di Commercio: in particolare, la Piattaforma "SEI - Sostegno all'Export dell'Italia", è un helpdesk nato per offrire un supporto alle imprese nelle loro attività internazionali, in collaborazione con Assocamerestero e le Camere di commercio italiane all'estero.

Tra i partner più noti, quali ICE e Sace, l'Azienda Speciale si avvarrà del supporto della rete EEN Enterprise Europe Network (www.enterprise-europe-network-italia.eu), la più estesa rete europea di sostegno alle piccole e medie imprese, per la competitività, l'innovazione e il trasferimento tecnologico, strumento chiave dell'Unione Europea per promuovere la crescita e lo sviluppo delle PMI e supportarne il processo di internazionalizzazione.

A3) Attrattività del territorio

Obiettivi:

A supporto del settore turistico, ancora molto fragile, l'Azienda Speciale si pone l'obiettivo di supportare le imprese dell'Alto Lazio promuovendo un modello economico basato su valori sociali ed ambientali, valorizzando i prodotti tradizionali, i luoghi di produzione e gli itinerari collegati, per favorirne il posizionamento sui mercati ed offrire motivi di attrazione turistica e di fruizione naturalistica e culturale.

Accanto ad azioni parallele da realizzare sul territorio reatino e viterbese promuovendo le destinazioni turistiche e degli attrattori culturali, sul territorio viterbese, l'attività sarà concentrata anche su un'azione di marketing e commercializzazione del territorio, supportando l'Ente camerale nei progetti "Tusciawelcome" e le sue articolazioni "Tuscia Experience" e "Tusciasport", oltre alla promozione delle attività legate al marchio collettivo Tuscia Viterbese. Rientra inoltre in questo ambito di intervento la prosecuzione delle azioni connesse all'assistenza e

allo sviluppo della rete degli Sportelli Unici per le Attività Produttive (SUAP) intesi come una vera e propria leva di marketing territoriale.

Azioni di intervento:

L'Azienda Speciale punta a supportare le imprese e i territori nello sforzo di costruzione di nuovi percorsi di destination management.

L'Azienda Speciale, in relazione al progetto camerale "Turismo e cultura", finanziato con l'incremento del 20% del diritto annuale per il triennio 2023-2025, intende proporre alla Camera un programma dettagliato di attività da realizzare autonomamente, perseguendo azioni di marketing locale dando continuità alle progettualità e alle iniziative di valorizzazione dei territori già avviate negli anni scorsi. Sono previste iniziative per la valorizzazione degli itinerari religiosi e culturali che giocano un ruolo fondamentale, perché facilitano la diffusione delle tradizioni secolari che rappresentano l'identità delle popolazioni e favoriscono lo sviluppo di un turismo sostenibile e di qualità. Parallelamente proseguiranno le attività di valorizzazione dei prodotti agroalimentari, sia mediante la realizzazione di eventi e degustazioni, sia mediante l'adozione di un processo continuo di trasferimento delle conoscenze anche operando in stretto raccordo con gli Ordini dei Dottori Agronomi e Forestali di Viterbo e Rieti e con l'Università della Tuscia, addivenendo anche alla sottoscrizione di apposite convenzioni di condivisione degli obiettivi e finalità.

Verrà mantenuto costante inoltre l'impegno profuso nella diffusione e divulgazione delle diverse iniziative quali fiere, eventi e manifestazioni organizzate da altri soggetti ma aperte anche alle imprese reatine e viterbesi, per favorirne la partecipazione ai concorsi ed alle manifestazioni che consentano di valorizzare e promuovere il territorio attraverso la conoscenza delle sue produzioni tipiche e tradizionali, dell'artigianato tradizionale e della cultura. Per ciò che concerne l'iniziativa del Marchio collettivo Tuscia Viterbese, proseguirà l'attività finalizzata alla divulgazione di informazioni inerenti prodotti a Marchio Collettivo Tuscia Viterbese ed alle modalità di adesione di nuove aziende, alla redazione e modifica dei disciplinari e alle verifiche tecniche ispettive sulle imprese, attraverso gli strumenti operativi di seguito dettagliati.

Verrà data prosecuzione delle iniziative di aggiornamento e assistenza rivolte alla rete degli Sportelli Unici per le Attività Produttive sul tema della semplificazione operando un continuo aggiornamento e diffusione di documenti e modelli riferiti al quadro tecnico normativo di competenza della rete degli Sportelli Unici per le Attività produttive.

Il rafforzamento del ruolo della rete SUAP va quindi vista quale reale strumento di marketing territoriale per l'intero territorio dell'Alto Lazio. A tale riguardo e grazie ad una capillare azione di informazione, si punterà in particolar modo su un rafforzamento e allineamento delle amministrazioni del reatino agli standard operativi già presenti nel territorio viterbese che da più anni beneficiano del servizio di assistenza. Si intende inoltre, sempre nell'ambito dei rapporti da intrattenere con le Amministrazioni comunali del territorio, avviare in forma sperimentale una progettualità che miri a rafforzare le conoscenze e competenze dalla fase di programmazione a quella di gestione, di progetti complessi e ciò nella prospettiva, sia dell'avvio della Nuova Programmazione UE, sia dell'entrata in vigore del Nuovo Codice degli Appalti stabilita per il mese di marzo p.v.. Parimenti sarà attivato un canale di comunicazione per favorire l'adesione dei Comuni alle iniziative promosse dalla Regione Lazio per quanto concerne la realizzazione dell'albo regionale delle imprese storiche di cui alla legge regionale 10 febbraio 2022, n. 1. che demanda ai Comuni la realizzazione del censimento.

Strumenti operativi:

Per la realizzazione delle attività sarà strategica la rete di relazioni creata nel tempo con le strutture del sistema camerale e con gli operatori locali.

Particolare rilevanza assume il complesso delle attività di valorizzazione e supporto al sistema dell'agroalimentare, risorsa prioritaria dell'ambito di intervento della "nuova" Camera di Commercio. In questo contesto, a seguire si dettagliano gli strumenti attuativi del progetto 2023 ovvero:

- l'organizzazione di iniziative finalizzate alla promozione del territorio, delle imprese e dei prodotti dell'agroalimentare e dell'artigianato che, in

- collaborazione con la Camera di Commercio, possano concorrere ancor più a connotare il territorio quale vera e propria risorsa di un turismo da valorizzare;
- la riproposizione di una progettualità sul tema del “turismo esperenziale” che rinnovi le azioni in precedenza già avviate nel viterbese e coinvolga, per la prima volta, anche il sistema delle imprese del reatino;
 - l’organizzazione, in forma ancor più strutturata e con l’obiettivo di renderla un appuntamento fisso annuale, l’iniziativa che si svolge in occasione delle festività natalizie attribuendo alla stessa una precisa denominazione (ad esempio, “Natale nell’Alto Lazio”);
 - dare attuazione, anche sulla scorta di precedenti indagini settoriali realizzate, un piano di formazione e crescita da proporre agli operatori del sistema della ricettività dell’Alto Lazio;
 - la realizzazione di incontri di carattere tecnico – scientifico in ambito agroalimentare in accordo con gli Ordini professionali dei Dottori Agronomi e Forestali e con l’Università della Tuscia e, nello specifico, con il Dipartimento DAFNE;
 - la realizzazione di almeno una pubblicazione di carattere economico. Sarà trattata nello specifico la filiera delle produzioni agricole ed agroalimentari biologiche presenti nelle due province che, alla luce delle ultime rilevazioni condotte a livello nazionale, rappresenta sempre più un elemento di attrattività dei territori nei riguardi, ad esempio, di un turismo attento alla “*dimensione green*”. E’ previsto inoltre un impegno diretto dell’Azienda speciale riguardo la tematica dell’Informazione economica. L’ambito dell’attività sarà finalizzato ad approfondire tematiche afferenti i differenti settori (dal primario al terziario) che caratterizzano le province di Rieti e Viterbo, e andrà a costituire un utile supporto alla presentazione dell’annuale rapporto sull’economia del territorio dell’Alto Lazio realizzato a cura della Camera di Commercio.
 - l’organizzazione e gestione dei periodici incontri dei panel ufficiali d’assaggio interfacciandosi con i produttori, i componenti del panel e la struttura di certificazione partner della Camera di Commercio cercando di ampliare i campioni e le denominazioni interessate.

Per ultimo non si esclude la possibilità di avviare un lavoro preparatorio finalizzato a favorire la partecipazione dell'Ente camerale, inteso quale organismo di rappresentanza del sistema economico territoriale oltre che aggregatore di più ampi interessi, ai bandi che saranno proposti dal MIPAAF e finalizzati alla costituzione dei cosiddetti "Distretti del cibo".

Per quanto invece di competenza del Progetto Sportello Unico gli strumenti operativi richiamano quanto già ampiamente testato ed erogato nel corso dell'ultimo anno e che prevede la realizzazione di incontri periodici di aggiornamento (sia in presenza che online), il servizio "help desk" con risposta a specifiche richieste da parte della Rete su aspetti di natura tecnico-normativa e la produzione e diffusione diretta agli SUAP di periodiche infonews. Analoghi strumenti potranno essere attuati relativamente alla predetta sperimentazione progettuale che mira al rafforzamento delle competenze comunali in materia di progettualità complesse ed adempimenti consequenziali.

Andrà inoltre rafforzato, sia come partecipazione diretta dell'Azienda speciale che come strumento di supporto dell'Ente Camerale, l'approccio alla partecipazione a partenariati per la gestione di progettualità nell'ambito dei fondi comunitari a gestione diretta e dei programmi europei di sostegno alla ripresa economica.

A4) Orientamento giovani e competitività delle imprese

Obiettivi:

L'Azienda Speciale intende continuare nella promozione di azioni innovative per affrontare il problema della crescita occupazionale del territorio, mediante il coinvolgimento di imprenditori già attivi sul mercato, aspiranti imprenditori, neet e studenti prossimi a fare il loro ingresso nel mondo del lavoro. A tal fine, lo sforzo principale dell'Azienda Speciale sarà rivolto a "informare" e "formare" quanti intendano creare una nuova realtà produttiva, accompagnandoli con strumenti e percorsi nell'individuazione dei mercati su cui puntare, nella concretizzazione economica della propria idea, nella valorizzazione delle proprie capacità, nella individuazione di aree di incubazione d'impresa.

Azioni di intervento:

A **supporto del sistema scolastico**, l'Azienda Speciale interverrà a supporto degli studenti con azioni di orientamento e placement e, per la prima volta, affiancherà l'Ente camerale nello sviluppo del progetto per la certificazione delle competenze. Inoltre opererà al fianco dell'Ente camerale, facilitandolo nel raggiungimento dell'obiettivo strategico "incremento delle possibilità occupazionali del territorio attraverso gli strumenti dell'orientamento e dell'alternanza". L'Azienda Speciale supporterà infine le imprese che intendono iscriversi al Registro dell'Alternanza scuola-lavoro e promuoverà programmi formativi su tematiche di attualità e di specifico interesse per il sistema delle imprese e delle professioni finalizzati a qualificare ed aggiornare i partecipanti. La proposta di attività si caratterizza attraverso iniziative seminariali che consentano di ridurre il gap di preparazione sulle aree tematiche individuate. Tali attività saranno realizzate con contributi camerali e con contributi dei partecipanti o degli Enti ed Istituzioni affidatarie.

Proseguirà inoltre nell'anno 2023 la realizzazione delle attività di rilevazione nell'ambito del Progetto Sistema Informativo Excelsior "Attività di monitoraggio continuo dei fabbisogni professionali per favorire l'incontro tra domanda e offerta di lavoro".

Strumenti operativi:

Differenti saranno gli strumenti che verranno utilizzati e promossi e tra questi, la dashboard di excelsior, accessibile da <http://excelsior.unioncamere.net>, che consente di avere un monitoraggio mensile dei fabbisogni professionali delle imprese italiane, il Registro nazionale dell'alternanza scuola lavoro, a cui si devono iscrivere le imprese e gli enti pubblici e privati disponibili ad accogliere studenti, lo Sportello virtuale per l'orientamento al lavoro denominato "Filo" e la piattaforma "Microwork" per il microcredito ed i servizi per l'occupazione. Proseguirà, in tandem con la Camera di Commercio, l'azione di supporto nell'accesso al credito, impegnandosi a fornire in tempi rapidi alle imprese informazioni utili disponibili sul web per rispondere in modo puntuale alle eventuali richieste degli imprenditori sulle misure più significative di proprio interesse tramite l'utilizzo dei siti di riferimento della Regione Lazio, Lazio

B) Formazione

Obiettivi:

L'Azienda Speciale Centro Italia punta a istituire, anche attraverso la partecipazione a bandi pubblici, appositi corsi di formazione, di qualificazione, aggiornamento e specializzazione imprenditoriale e professionale, anche diretti alla creazione di imprese.

Azioni di intervento:

L'attività formativa spazierà dai temi di orientamento al lavoro e imprenditorialità, all'agroalimentare, alla semplificazione SUAP, alla cultura turistica, ai temi sociali per arrivare ai temi della sostenibilità, area questa che, ad esempio, investe anche il settore della gestione faunistica. Intenso sarà quindi l'impegno al fine di estendere tali attività anche sulla provincia di Rieti. Per lo sviluppo dell'articolato programma di formazione è prevista anche una contribuzione dell'Ente camerale tesa a favorire la più ampia ed agevolata partecipazione a livello territoriale. In tale ambito, le azioni che si ritiene potranno da subito trovare concreta capacità realizzativa sono di seguito descritte.

- realizzazione di almeno due corsi di formazione per l'ottenimento della qualifica di Imprenditore Agricolo Professionale (IAP) con una previsione di circa n. 30 partecipanti;
- realizzazione di almeno 10 iniziative formative volte all'ottenimento e mantenimento dell'Abilitazione all'uso e alla consulenza dei prodotti fitosanitari ai sensi del D.Lgs. n.150/2012, con un coinvolgimento di circa 180 tra addetti agricoli e consulenti;
- realizzazione di almeno cinque iniziative di carattere seminariale e di aggiornamento tecnico – professionali rivolte a professionisti iscritti ai relativi Albi, con riferimento anche ai contenuti del futuro Accordo Stato-Regioni sulla formazione delle diverse figure della sicurezza nei luoghi di lavoro e al settore agricolo per quello che concerne la sicurezza sulla conduzione ed uso dei trattori, per le quali si prevede una partecipazione di almeno 60 allievi;

- realizzazione di un articolato programma di iniziative corsuali e seminariali, organizzate con la collaborazione degli Ordini dei dottori agronomi e forestali e Unitus che ripercorrendo tematiche di attualità, anche in virtù di aggiornamenti normativi soprattutto nel settore della certificazione di qualità, consentano la formazione continua di almeno venti iscritti;
- realizzazione di un ciclo di corsi rivolti alle figure preposte alla Gestione faunistica venatoria degli ungulati che in parte prevedono il versamento di una quota di iscrizione dei partecipanti ed in parte potranno essere oggetto di contributo degli Ambiti Territoriali. Anche in questo caso proseguono i percorsi formativi già programmati e realizzati negli anni scorsi con il supporto degli Ambiti Territoriali di Caccia VT1 e VT2, per i quali si prevedono circa 80 partecipanti;
- realizzazione di attività corsuali per l'ottenimento della qualifica di operatore forestale, programmate in base alla richiesta delle imprese del settore;
- realizzazione di attività corsuali e di addestramento ricadenti nell'ambito di intervento delle valutazioni organolettiche delle produzioni agroalimentari. Si tratta nello specifico dell'erogazione di un percorso completo (Corso Assaggiatore Olio e Giornate di assaggio) per l'ottenimento della qualifica di Esperto di oli di oliva vergini ed extra vergini, figura questa necessaria al fine di consentire l'implementazione dei Comitati ufficiali di assaggio della CCIAA RI-VT 1 e RI-VT2, per il quale si prevede la partecipazione di 20 persone;
- realizzazione di un articolato programma seminario e corsuale che vada a sviluppare conoscenze e competenze in diversi ambiti tra cui marketing e web marketing, gestione delle risorse umane e comunicazione. Le attività potranno rivolgersi sia al sistema delle imprese sia a quanti, in uscita da un percorso scolastico secondario superiore o universitario, vogliano approfondire operativamente gli argomenti al fine di acquisire strumenti in grado di avvicinarli al mondo del lavoro.

Nel corso dell'anno la programmazione approntata potrà, in virtù di eventuali aggiornamenti o novità normative o a seguito di specifiche richieste che potranno

pervenire, essere ampliata nel rispetto di quelle che sono le competenze dell'Azienda speciale.

Sempre nell'ambito formativo è inoltre prevista:

- la prosecuzione dell'attività di formazione finanziata dalla Regione Lazio nell'ambito dei contratti di apprendistato professionalizzante o di mestiere ex art. 4 del D.Lgs 167/2011. Sulla scorta delle iniziative erogate nelle scorse annualità si prevede per l'anno la realizzazione di almeno sette attività formative ciascuna della durata di 40 ore rivolte a circa 70 apprendisti, e ripartite tra la sede di Viterbo e Rieti;
- la prosecuzione dell'attività formativa dedicata, almeno in prima fase, ai partecipanti i percorsi dell'obbligo formativo presso i Centri di Formazione Professionale della Provincia di Viterbo, attualmente gestiti dalla Fondazione ITS Agroalimentare la quale si farà carico di coprire i costi organizzativi e della docenza che saranno forniti dall'Azienda speciale. Si tratta di un percorso già erogato nel corso dell'anno 2021 e 2022. Lo stesso vedrà complessivamente coinvolti circa 300 allievi per oltre 600 ore di formazione. È questa un'iniziativa che, in linea con gli indirizzi della Regione Lazio, vuole aumentare il livello delle conoscenze e competenze dei giovani allievi anche al fine di favorire un più veloce inserimento degli stessi nel mercato del lavoro.

Strumenti operativi:

Le attività, al fine di mantenere un elevato standard qualitativo, saranno realizzate in parte mediante il ricorso al personale interno già adeguatamente formato e qualificato sulle singole tematiche, ma soprattutto ricorrendo a professionalità esterne selezionate attraverso appositi bandi sulla base di specifiche conoscenze e competenze e a pregresse esperienze didattiche opportunamente documentate. La formazione avrà luogo sia in presenza che in modalità a distanza, metodo ormai consolidato a causa dell'emergenza sanitaria di questi ultimi anni.

Le precedenti linee di intervento sono inoltre integrate con progettualità già sviluppate nel corso degli anni 2021 e 2022 e che sono state accolte all'interno dei

FONDI COMUNITARI A GESTIONE DIRETTA e, in particolare, a valere sul Fondo Erasmus+.

In particolare si tratta delle iniziative:

- “Landscapes that connect, smart specialisation in the creative management of the rural heritage and landscape”, con soggetto capofila Università de La Coruna (Spagna). Il progetto è stato avviato già a partire dal mese di marzo 2021 e si concluderà nel prossimo mese di febbraio;
- “Development of universal work environment-based virtual internship model and its support system”, con soggetto capofila l’Agenzia di Stato per lo sviluppo dell’Istruzione con sede a Riga (Lettonia). Il progetto è stato dichiarato ammissibile nella prima settimana del mese di novembre 2021 e si concluderà nel mese di novembre 2023.

Anche in questo caso, tale iniziale programmazione potrà vedere ulteriori sviluppi già nel corso dell’anno 2023 stante, ad esempio, la recente presentazione di una proposta progettuale con partenariato transnazionale a valere e sul “Programma MED” e denominata “The ecosystem of SMEs in inner-city locations in small/medium cities which will generate social economic growth and development and test new innovative shared tailor maid business models”. E’ questa la prima proposta a valere sulla nuova programmazione comunitaria e sottoposta agli organi di valutazione e a tal riguardo bisogna quindi tener conto che a partire dall’anno 2023 si apriranno regolarmente con cadenza almeno semestrale numerose “call” alle quali l’Azienda speciale può aspirare di prender parte.

C) Supporto Servizi Camerali

Obiettivi:

L’Obiettivo perseguito si configura principalmente nell’erogazione di un supporto diretto agli uffici dell’Ente camerale in quegli ambiti di attività dove le risorse umane della Camera sono sottodimensionate per numero.

Per l’anno 2023, in prosecuzione delle attività avviate nell’anno precedente, in particolare nella sede reatina, si prevede di rinnovare l’affidamento di quelle attività “no core” in ambito Registro Imprese, per l’erogazione dei servizi innovativi, dei servizi amministrativi e tecnici.

Azioni di intervento:

Come definito dall'art. 3 dello Statuto, l'Azienda Speciale "Gestisce le attività demandate dalla Camera di commercio nell'alveo delle attività istituzionali e commerciali dell'Ente camerale stesso".

Nel 2023 la Camera, nella sede reatina, si avvarrà del proprio braccio operativo, l'Azienda Speciale Centro Italia, per le attività di front office in materia di digitalizzazione, agenda digitale e PID, nonché anagrafe/registro Imprese e servizi di staff e gestione della sede:

- supporto all'erogazione di dispositivi di firma digitale (CNS-TOKEN USB) con relativi rinnovi e relativa gestione della cassa;
- supporto per rilascio dello SPID;
- supporto al rilascio delle carte tachigrafiche con relativa gestione della cassa;
- supporto alla vidimazione dei libri sociali, registri carico/scarico rifiuti e formulari identificazione rifiuti con relativa gestione della cassa;
- supporto all'istruttoria ed evasione delle pratiche di bilancio;
- supporto istruttoria all'attività sanzionatoria (predisposizione verbali – ad eccezione della firma – imbustamento e spedizione);
- supporto allo sportello certificati e visure del Registro Imprese con relativa gestione della cassa;
- apertura / chiusura sede;
- centralino;
- reception;
- supporto nella gestione della sala conferenze e apparati multimediali;
- supporto nella gestione in entrata/uscita della corrispondenza;
- supporto attività informatica a livello locale (configurazione base, hardware e software stazioni di lavoro);
- ulteriori attività connesse alle precedenti.

Nella sede di Viterbo è prevedibile invece di rinnovare la collaborazione per le attività di internazionalizzazione, marketing e servizi turismo:

- supporto nella fase istruttoria del rilascio dei certificati di origine e carnet ata/tir;
- supporto attività promozione.

Strumenti operativi:

Gli strumenti operativi utilizzati per l'espletamento delle funzioni a supporto della Camera di Commercio risultano essere i software messi a disposizione da Infocamere o da altre società del Sistema camerale. Le attività comunicative vedranno un incremento dell'utilizzo di mail ordinarie, pec e social network.

3. La struttura

L'Azienda speciale Centro Italia per effetto della avvenuta fusione vede la propria dotazione organica costituita da 11 unità, tutte a tempo indeterminato, di cui 5 unità operanti nella sede di Viterbo e 6 nella sede di Rieti.

Cognome/Nome	Titolo di studio	Livello CCNL Comm. e Terz.	Data assunzione
Gasbarra Stefano	LAUREA	Quadro	22/12/1989
Iapichino Giovanni	LAUREA	Liv. I	01/01/2003
Pompei Anna	DIPLOMA	Liv. II	01/09/1981
Brugiotti Luciana	DIPLOMA	Liv. IV	14/05/2001
Ginesi Anna Alberta	DIPLOMA	Liv. IV	03/01/2007
Filippi Ornella	DIPLOMA	Liv. IV	23/12/2011
Longarini Angelica	DIPLOMA	Liv. III	23/12/2011
Martini Francesca	LAUREA I° LIVELLO	Liv. III	23/12/2011
Panfilo Cesira	DIPLOMA	Liv. III	23/12/2011
Panfilo Samanta	DIPLOMA	Liv. III	23/12/2011
Pizzocchia Francesca	DIPLOMA	Liv. IV	23/12/2011

L'Azienda speciale Centro Italia è organizzata in aree operative distinte secondo quanto discusso e approvato in occasione del Consiglio di Amministrazione del 14 marzo 2022. Tale struttura organizzativa, ritenuta la più idonea e funzionale per lo svolgimento dell'attività dell'Azienda, ha di fatto affrontato nell'anno 2022 una fase di rodaggio che, pur nella complessità derivante da una generale riorganizzazione di compiti e mansioni, ha garantito l'avvio del nuovo percorso aziendale. Chiaramente sugli aspetti organizzativi sarà mantenuta attenzione anche nel corso dell'anno 2023, valutando le eventuali necessità che dovessero manifestarsi per poi intervenire, se necessario, con opportuni aggiustamenti.

ORGANIGRAMMA AZIENDA SPECIALE CENTRO ITALIA



4. Illustrazione contabile

I dati che seguono tengono conto delle esigenze dell'Azienda Speciale conseguenti le iniziative ed attività precedentemente dettagliate. La ripartizione tra le varie tipologie di proventi e di costi rispondono ai criteri previsti dal DPR 254 del 2005 ed ai principi contabili emanati al riguardo dal MISE e dalle finalità previste nello Statuto.

A) RICAVI ORDINARI

Proventi da servizi € 112.025

Sono rappresentati dalle risorse provenienti dall'espletamento delle attività connesse alla realizzazione dei progetti realizzati direttamente dall'Azienda Speciale. Nello specifico, l'Azienda Speciale proseguirà la realizzazione delle azioni di formazione già avviate negli anni passati come di seguito dettagliato:

PROGETTO	proventi 2023
Corsi IAP	20.000
Corsi Patentini	16.125
Seminari/Corsi Sicurezza e aggiornamenti normativi	7.200
Corsi Sett. Agroalimentare	10.900
Corsi tecnici faunistici	9.800
Altre attività formative e seminariali	24.000
Suap e botteghe storiche	24.000
tot	112.025

Altri proventi e rimborsi € 178.569

Proseguirà il supporto in materia di internazionalizzazione e mondo del lavoro, nell'ambito dei nuovi progetti del Fondo di Perequazione 2021-2022. Oltre ai progetti suddetti, si prevedono proventi derivanti da altre iniziative di qualificazione della filiera turistica. Si aggiungono infine i proventi derivanti dalle attività svolte nell'ambito della linea programmatica "Supporto ai servizi camerali".

PROGETTO	proventi 2023
orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro Fdp 2021-2022	26.639
Internazionalizzazione Fdp 2021-2022	6.000
La transizione energetica FDP 2021-2022	13.600
Rimborso CCIAA per uso locali ODAF Viterbo Collegio Consulenti del Lavoro Viterbo	2.280
Affidamento per implementazione marchio collettivo Tuscia Viterbese	32.787

Assistenza centralino, eventi sale, amm. Di sistema inf.	10.836
Supporto registro imprese	20.492
Supporto Spid e firme digitali	8.197
Supporto internazionalizzazione e marketing	35.000
BMTI Prodotti ittici	5.738
Excelsior Progetto Unioncamere	17.000
tot	178.569

1) Contributi da Organismi Comunitari € 45.280

L'Azienda Speciale Centro Italia proseguirà la realizzazione dei progetti europei avviati da Cefas "Erasmus+" che genereranno entrate nell'anno 2023 di € 45.280

2) Contributi regionali o da altri Enti Pubblici € 47.400

Sono previsti ulteriori contributi derivanti da progetti/corsi di seguito riportati:

PROGETTO	proventi 2023
Progetto Competenze Obbligo Formativo ITS Agro	13.800
Corsi Apprendistato professionalizzante	33.600
tot	47.400

3) Altri contributi € 182.685

Certamente proseguirà, anche per l'annualità 2023, la realizzazione dei progetti finanziati con l'incremento del diritto annuale in materia di transazione digitale e turismo, approvati, per il triennio 2023-2025, che potranno configurarsi come contributo.

L'Azienda Speciale contabilizzerà in bilancio questo contributo per i servizi prestati nella voce "Altri contributi", mentre l'Ente camerale avrà un costo esterno che andrà imputato alla voce "interventi economici". Accanto a questi si collocano altresì i contributi versati dai Comuni aderenti al progetto Suap.

PROGETTO	proventi 2023
Diritto annuale 20% :Turismo e cultura	115.385
Diritto annuale 20%: Doppia transizione: digitale ed ecologica	67.300
tot	182.685

4) Contributo della Camera di Commercio Rieti Viterbo € 125.946

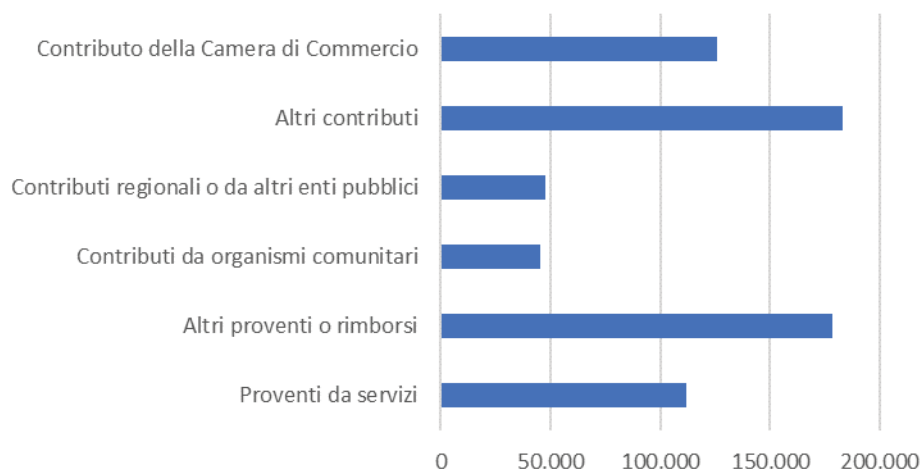
Il contributo, che sarà deliberato dal Consiglio Camerale ai sensi del DPR 254/2005, è calibrato, in coerenza con le strategie dell'Ente camerale. Questo afferisce alle azioni di supporto ed implementazione della rete Suap, al supporto alle filiere agroalimentari, la realizzazione di eventi sulle province di Rieti e Viterbo e contributi per lo sviluppo di iniziative formative.

PROGETTO	proventi 2023
Supporto e implementazione rete SUAP	14.423
Azioni di supporto alle filiere agroalimentari	33.654
Progetto Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento	27.885
Informazione Economica	9.600
Contributo per sviluppo iniziative informative, di trasferim. e formative	40.385
tot	125.946

Il totale dei ricavi ordinari **(A)** per l'esercizio 2023 ammonta a complessivi € 691.905

RICAVI PREVISIONE 2023

Ricavi 2023



B) COSTI DI STRUTTURA

1) Organi Istituzionali € 14.000,00

La previsione riguarda esclusivamente i compensi per il Collegio dei Revisori, stabiliti dall'art. 4 del Decreto 11 Dicembre 2019 "Determinazione delle indennità spettanti ai componenti dei collegi dei revisori delle camere di commercio, delle loro aziende speciali, dei criteri di rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico per i componenti di tutti gli organi camerali nonché dei limiti al trattamento economico degli amministratori delle aziende speciali e delle unioni regionali - GU Serie Generale n.29 del 05-02-2020. Si comprendono altresì i rimborsi spettanti ai Consiglieri ed ai Revisori.

2) Costo del personale € 450.000

Il costo del personale è relativo alle retribuzioni lorde ed i vari contributi di legge e/o contrattuali spettanti alle undici unità di personale dipendenti dall'Azienda stessa. Le altre voci sono: lavoro straordinario, oneri previdenziali ed assistenziali, accantonamento per TFR nonché altri costi per il personale ove confluiscono le spese per le visite fiscali dei dipendenti assenti per malattia. L'importo ricomprende anche €

12.000 come trattamento economico per la funzione di Direzione Generale. Tale importo andrà a confluire nell'apposito fondo dirigenti della Camera di Commercio. Una parte di tale somma rimarrà quindi all'interno del fondo mentre la parte restante sarà riconosciuta dalla Camera di Commercio di Rieti Viterbo al Direttore Generale come retribuzione di risultato in base al raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano delle Performance (oggi PIAO).

3) Costi di funzionamento € 103.064

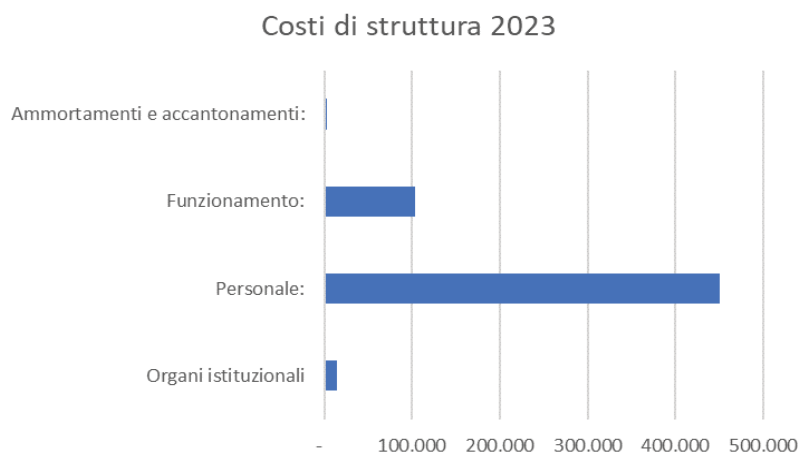
I costi di funzionamento sono dati da tutti gli oneri che l'Azienda prevede di sostenere nel corso dell'anno 2023 per la normale attività e comprendono i costi che la sede di Rieti riversa alla Camera per l'utilizzo dei locali e delle utenze, i canoni informatici, le spese relative al materiale di consumo necessario, oneri postali, oneri di rappresentanza, le spese per consulenti ed esperti, nonché quelli per le utenze sostenute dalla sede secondaria di Viterbo. Si aggiungono altresì i costi per il commercialista ed consulente del lavoro, gli eventuali rimborsi spese in caso di missione del personale, le spese per manutenzione ordinaria di pc e stampanti, i costi per il responsabile esterno della protezione dei dati personali, gli oneri vari di funzionamento e gli oneri diversi di gestione.

4) Ammortamenti ed accantonamenti € 2.675

Sono gli oneri dell'esercizio relativi all'ammortamento dei beni materiali e immateriali e materiali aventi utilità pluriennale, in uso presso l'Azienda.

Il totale dei costi di struttura **(B)** per l'esercizio 2023 ammonta a complessivi **€ 569.739**

COSTI PREVISIONE 2023



C) COSTI ISTITUZIONALI

1) Spese per progetti ed iniziative € 122.166

I costi per i progetti e le iniziative, rappresentano i costi per iniziative contenute nel programma di attività, riguardano i costi diretti esterni da sostenere e comprendono l'acquisto di beni e servizi necessari alla realizzazione delle stesse attività in programma.

In particolare si prevede di sostenere costi per la realizzazione di momenti formativi e costi per la realizzazione di progetti di valorizzazione del territorio.

Il totale dei costi istituzionali **(C)** per l'esercizio 2023 ammonta a complessivi

€ 122.166

Nell'ambito di ciascuna macrovoce il Direttore Generale avrà facoltà di scorrimento.

PROGETTI E INIZIATIVE	COSTI 2023
Corsi IAP	12.700
Corsi Patentini	7.946
Seminari/Corsi Sicurezza e aggiornamenti normativi	2.600
Corsi Sett. Agroalimentare	4.450
Corsi tecnici faunistici	4.125
Altre attività formative e seminariali	10.000

orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro Fdp 2021-2022	500
La transizione energetica FDP 2021-2022	2.000
Marchio Tuscia Viterbese	1.000
Progettualità Erasmus+ (Spagna_ Lettonia)	25.845
Progetto Competenze Obbligo Formativo ITS Agro	9.200
Corsi Apprendistato professionalizzante	9.800
Diritto annuale :Turismo e cultura	18.000
Diritto annuale: Doppia transizione: digitale ed ecologica	500
Supporto e implementazione rete SUAP e botteghe storiche	13.000
Progetto Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento	500
tot	122.166

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto descritto precedentemente si ottiene una previsione per l'anno 2023 in pareggio, essendo i costi di struttura ed istituzionali interamente coperti dai ricavi ordinari.

La presente relazione fornisce tutti gli elementi conoscitivi ed informativi richiesti dall'art. 67 del DPR 254/2005; tale relazione costituisce documento a corredo del preventivo dell'esercizio 2022 dell'Azienda Speciale "Centro Italia", unitamente al prospetto di cui all'allegato G previsto dal già citato art. 67 del DPR 254/2005.

Relazione del collegio dei revisori dei conti al bilancio di previsione esercizio 2023 dell'Azienda speciale "Centro Italia".

Il giorno 13/12/2022 si è riunito, in modalità a distanza, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale Centro Italia della Camera di Commercio per esaminare lo schema di Preventivo economico per l'esercizio 2023 trasmesso anticipatamente per posta elettronica ai componenti del Collegio.

Sono presenti:

Vitale Emanuela in rappresentanza del MISE, (Presidente)

Maura Rosano in rappresentanza della Regione Lazio (Componente).

Giudo Tomassetti in rappresentanza del MEF (Componente)

Il Collegio dei revisori provvede ad analizzare il preventivo economico per l'anno 2023 e la relativa relazione al bilancio di previsione predisposta dal Presidente. Il Collegio prende atto che il preventivo economico per l'esercizio 2023 è redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 67 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", pubblicato nel Suppl. Ord. n. 203 alla G.U. n. 292 del 16 dicembre 2005 ed in conformità alla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico, n. 3612 del 26 luglio 2007.

Il documento contabile in esame è corredato, ai sensi del citato articolo 67 del D.P.R. 254/2005, dalla relazione illustrativa del presidente che: a) fornisce informazioni tese ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo; b) definisce i progetti e le iniziative che l'Azienda Speciale intende perseguire ed avviare nel corso dell'esercizio 2023 nel rispetto degli scopi statuari.



Lo schema di preventivo per l'esercizio 2023 dell'Azienda Speciale "Centro Italia" presenta una struttura a sezioni sovrapposte ed espone una situazione di pareggio così rappresentata:

Totale ricavi	€ 691.905
Totale costi	€ 691.905
Totale a pareggio	=====

Il Bilancio di previsione 2023 riporta i progetti e le iniziative perseguiti dall'Azienda Speciale nell'esercizio di riferimento.

Il programma di attività vedrà l'Azienda Speciale "Centro Italia" impegnata ad operare nelle seguenti linee progettuali illustrate nella relazione illustrativa:

A. Sviluppo Economico del territorio e competitività delle imprese

- A1. Digitalizzazione e green economy;
- A2. Internazionalizzazione;
- A3. Attrattività del territorio;
- A4. Orientamento giovani e competitività delle imprese.

B. Formazione

C. Supporto Servizi camerali

Le attività progettuali previste nell'ambito delle linee guida sopra indicate saranno perseguite dall'Azienda Speciale anche in autonomia mediante la partecipazione a progetti di cui è titolare. Accanto alle attività proprie da realizzarsi con il contributo di partecipanti o di Enti ed Istituzioni affidatarie, l'Azienda opererà mediante attività da realizzarsi su incarico della Camera di Commercio e attività proprie da realizzarsi con il contributo della Camera di Commercio, come dettagliato all'interno della relazione del Presidente.



Tale scelta strategica conferma il forte rapporto sinergico tra CCIAA ed Azienda Speciale, nell'intento anche di conseguire una razionalizzazione delle funzioni e dei costi ad esse connessi.

Per quanto concerne gli oneri, il totale dei costi è così suddiviso:

1) COSTI DI STRUTTURA: € € 569.739

2) COSTI ISTITUZIONALI: € 122.166

Per quanto concerne i costi di struttura questi si compongono dei costi istituzionali, quelli del personale, quelli di funzionamento e gli ammortamenti ed accantonamenti.

I costi istituzionali, pari ad € 122.166 si riferiscono ai costi per iniziative contenute nel programma di attività e comprendono l'acquisto di beni e servizi necessari alla realizzazione delle stesse. Si tratta di iniziative gestite autonomamente e per conto della CCIAA. In particolare l'Azienda Speciale prevede di sostenere costi di formazione, costi per la realizzazione di materiale divulgativo e costi per l'organizzazione di eventi.

Per quanto concerne i ricavi, il totale è costituito da una previsione pari a 691.905 € quali risorse provenienti dallo svolgimento delle attività di formazione, consulenza e promozione da realizzarsi nell'ambito di una pluralità di progetti specificati nel dettaglio all'interno della Relazione del Presidente ed in particolare:

Proventi da servizi	112.025
Altri proventi o rimborsi	178.569
Contributi da organismi comunitari	45.280
Contributi regionali o da altri enti pubblici	47.400
Altri contributi	182.685
Contributo della Camera di Commercio	125.946

Il contributo camerale, pari ad € 125.946, da quanto si evince dalla relazione del Presidente,

afferisce alle azioni di supporto ed implementazione della rete Suap, al supporto alle filiere agroalimentari, la realizzazione di eventi sulle province di Rieti e Viterbo e contributi per lo sviluppo di iniziative formative.

Il Collegio prende atto che i costi di struttura sono interamente coperti dai ricavi ordinari.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base della documentazione ricevuta, ai sensi dell'articolo 73 del DPR 254/2005 esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo economico per l'esercizio 2023 dell'Azienda Speciale Centro Italia.

Letto, approvato e sottoscritto.

Rieti, 15/12/2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Emanuela Vitale

Guido Tomassetti

Maura Rosano

