



**Camera di Commercio
Genova**



Bilancio di Previsione esercizio 2024

**Predisposto dalla Giunta Camerale con provvedimento n. 305 del 28 novembre 2023
Approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 12/C del 18 dicembre 2023**

elenco documenti

I	Allegato A art.6 c.1 DPR 254/2005	pag. 2
II	Prospetto Riassuntivo 2020 / 2024	pag. 3
III	Prospetto Raffronto 2023 / 2024	pag. 4
IV	Relazione della Giunta	pag. 5
V	Conto economico e risultato gestione corrente	pag. 9
VI	Risultati gestione finanziaria e straordinaria	pag. 10
VII	Gestione corrente - Proventi dettaglio previsioni	pag. 11
VIII	Gestione corrente - Oneri dettaglio previsioni	pag. 14
IX	Gestione Finanziaria dettaglio previsioni	pag. 26
X	Piano degli Investimenti	pag. 27
XI	Analisi della solidità patrimoniale	pag. 28
XII	Decreto legislativo 31/5/2011 n.91 e Decreto ministeriale 27/3/2013	pag. 31
XIII	Budget Economico Annuale	pag. 33
XIV	Budget Economico Pluriennale	pag. 35
XIII	Prospetto previsioni entrata	pag. 37
XIV	Prospetto di spesa complessiva	pag. 38
XV	Prospetto di spesa complessiva per missioni e programmi	pag. 40
XVI	Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio	pag. 48
XVII	Relazione del Collegio dei Revisori	pag. 59

In allegato:

Del. G.C. n. 276 del 23 ottobre 2023

Programma triennale LL.PP. 2024/2026 e Programma biennale forniture e servizi 2024/2025

Bilancio di Previsione 2024 Azienda Speciale W.T.C. Genoa



ALL.A – Preventivo annuale esercizio 2024 (art.6 c.1 DPR 254/2005)

VOCIDIONE / PROVENTI E INVESTIMENTI	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI			
	PREVISIONE CONSUNTIVA AL 31.12.2023	PREVENTIVO ANNO 2024	ORGANIZZAZIONE E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)
VOCIDIONE / PROVENTI E INVESTIMENTI						TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE						
A) Proventi correnti						
1 Diritto Annuale	10.834.267	10.468.924		8.938.472	137.741	10.468.924
2 Diritti di Segreteria	3.149.575	3.149.575			3.112.545	3.149.575
3 Contributi tra fermenti e altre entrate	1.180.000	1.130.000	735.000	55.000	190.000	1.130.000
4 Proventi da gestione di beni e servizi	96.200	96.200			76.200	96.200
5 Variazione delle rimanenze						
Totale Proventi Correnti A	15.260.042	14.844.699	735.000	8.993.472	3.516.486	14.844.699
B) Oneri Correnti						
6 Personale	-5.165.631	-5.159.772	-1.083.038	-1.458.679	-1.710.850	-5.159.772
7 Funzionamento	-4.210.216	-4.306.011	-1.163.473	-1.324.406	-1.102.935	-4.306.011
8 Interventi Economici	-5.021.398	-4.699.808			-99.329	-4.699.808
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.621.356	-4.637.663	-74.656	-3.683.823	-289.196	-4.637.663
Totale Oneri Correnti B	-19.018.601	-18.803.254	-2.321.167	-6.466.908	-3.202.310	-18.803.254
Risultato della gestione corrente A-B	-3.758.560	-3.958.554	-1.586.167	2.526.563	314.176	-3.958.554
C) GESTIONE FINANZIARIA						
10 Proventi Finanziari	139.1669	460.000		460.000		460.000
11 Oneri Finanziari	-176.008	-56.250		-56.250		-56.250
Risultato della gestione finanziaria	1215.661	403.750		403.750		403.750
D) GESTIONE STRAORDINARIA						
12 Proventi straordinari	754.782					
13 Oneri Straordinari						
Risultato della gestione straordinaria (D)	754.782					
RETIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA						
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale						
15 Svalutazioni attivo patrimoniale						
Differenze rettifiche attività finanziarie						
Disavanzo / Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-1.788.118	-3.554.804	-1.586.167	2.930.313	314.176	-3.554.804
PIANO DEGLI INVESTIMENTI						
E Immobilizzazioni immateriali	65.575	25.000		25.000		25.000
F Immobilizzazioni materiali	215.948	622.159		617.159		622.159
G Immobilizzazioni finanziarie						
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	281.523	647.159		642.159		647.159

Prospetto Riassuntivo 2020 / 2024

Prospetto Riepilogativo	previsione 2020	consuntivo 2020	previsione 2021	preconsuntivo 2021	consuntivo 2021	previsione 2022	preconsuntivo 2022	consuntivo 2022	previsione 2023	preconsuntivo 2023	previsione 2024
Prospetto Riepilogativo											
GESTIONE CORRENTE											
Al Proventi Correnti											
Diritto Annuale	7.102.873	7.473.915	7.201.129	7.322.305	7.440.129	7.322.305	7.501.890	7.643.456	7.372.290	7.652.263	7.652.263
Sanzioni da diritto annuale anno corrente	1.100.119	991.977	1.022.129	997.773	966.339	997.773	926.338	989.043	912.000	932.044	932.044
Interessi moratori diritto annuale anno corrente	18.094	7.316	10.821	1.044	3.283	1.044	56.339	110.381	56.339	354.165	354.165
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2020	-	1.587.361	209.283	209.283	209.283	-	262.027	262.027	-	-	-
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2021	-	-	1.440.226	1.464.461	1.225.999	-	-	-	-	-	-
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2022	-	-	-	-	-	-	1.500.378	1.163.349	-	365.342	-
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) DIRITTO ANNUALE	8.221.086	10.060.569	9.883.587	9.994.865	9.845.032	9.785.583	10.246.972	10.168.255	10.180.429	10.834.267	10.468.924
2) DIRITTO DI SEGRETERIA	3.208.350	3.065.111	3.078.500	3.112.865	3.245.170	3.078.500	3.160.369	3.244.120	3.149.575	3.149.575	3.149.575
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	463.320	2.036.260	1.309.606	1.163.075	1.735.658	360.000	1.190.777	1.180.000	1.180.000	1.180.000	1.130.000
4) PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	77.050	212.662	212.626	151.675	194.663	100.000	95.286	109.289	96.200	96.200	96.200
5) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	1.919	-	-	845	-	-	434	-	-	-
Totale proventi correnti (A)	11.969.806	15.376.520	14.484.319	14.422.480	15.019.678	13.324.083	14.693.404	15.282.305	14.606.204	15.260.042	14.844.699
B) Oneri Correnti											
a) competenze al personale	3.881.894	3.658.433	3.642.869	3.643.046	3.570.838	3.984.799	3.787.481	3.499.377	3.935.817	3.926.677	3.895.139
b) oneri sociali	963.140	888.948	881.352	881.352	877.791	929.882	880.043	868.706	960.702	947.912	950.199
c) accantonamenti IRR TFR	254.703	280.383	261.366	245.700	308.684	236.612	373.523	430.995	284.234	247.993	269.184
d) altri costi	28.500	24.299	24.250	34.750	14.600	34.750	34.750	25.608	45.608	43.050	45.250
6) PERSONALE	5.128.237	4.873.211	4.817.433	4.804.848	4.771.912	5.186.043	5.075.797	4.824.687	5.226.360	5.165.631	5.159.772
a) prestazione servizi	1.993.380	1.649.062	2.033.888	2.099.001	1.843.158	2.022.946	1.955.080	1.758.083	2.118.418	2.013.619	2.061.437
b) godimento beni di terzi	40.000	27.271	34.882	28.000	26.720	28.000	28.000	26.624	35.000	27.000	30.000
c) oneri diversi di gestione	1.319.743	1.807.378	1.400.253	1.389.265	1.349.888	1.390.549	1.356.031	1.356.647	1.414.546	1.376.088	1.390.349
d) quote associative	745.324	513.712	575.324	567.208	522.925	540.295	538.295	497.737	541.600	541.600	574.113
e) organi istituzionali	66.000	45.000	52.724	52.724	37.276	51.790	53.925	52.179	249.910	251.910	250.112
7) FUNZIONAMENTO	4.164.447	4.042.422	4.097.072	4.136.198	3.775.968	4.033.580	3.960.331	3.691.269	4.359.473	4.210.216	4.306.011
Interventi Economici	2.611.674	2.452.268	3.187.134	3.491.393	3.049.594	2.555.308	3.549.308	3.702.850	3.599.308	3.599.308	3.549.308
Contributi ricorrenti e quote associative	90.000	55.521	60.000	93.745	92.727	95.000	95.000	67.171	95.183	95.183	95.183
Interventi Economici Progetto Doppia transizione	-	660.144	402.660	697.351	697.351	347.399	347.399	867.435	668.275	668.275	633.190
Interventi Economici Progetto formazione lavoro	-	51.850	29.694	32.178	38.600	38.600	38.600	90.480	104.808	104.808	94.979
Interventi Economici Progetto Turismo	-	241.989	214.301	196.724	277.593	192.999	392.999	365.600	394.215	394.215	232.170
Interventi Economici Progetto Internationalizzazione	-	22.295	147.123	152.092	132.729	77.200	77.200	116.188	159.609	159.609	94.979
Interventi Economici Progetto Crisi d'Impresa	-	13.000	263.728	271.182	23.980	115.800	373.827	48.380	-	-	-
Interventi economici a favore imprese danneggiate da crisi Covid	-	624.519	451.252	20.000	19.067	-	-	-	-	-	-
8) INTERVENTI ECONOMICI	2.701.674	4.121.586	4.659.974	4.659.974	4.337.810	3.422.306	4.874.333	5.258.103	5.021.398	5.021.398	4.699.808
- Immobilizzazioni immateriali	15.141	10.613	12.900	19.900	20.369	19.899	19.899	19.899	37.383	37.378	30.192
- Immobilizzazioni materiali	688.739	629.170	665.197	672.710	630.561	672.708	672.709	633.512	704.223	644.032	667.525
- svalutazione crediti da diritto annuale	3.868.301	3.806.085	4.191.773	3.933.794	3.707.089	3.933.794	3.851.116	3.836.921	3.410.667	3.939.946	3.939.946
- altri accantonamenti	-	124.204	-	205.696	205.696	-	42.259	363.150	-	-	-
9) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale oneri correnti (B)	4.572.781	4.570.073	4.869.870	4.626.404	4.563.715	4.626.402	4.585.983	4.853.483	4.152.273	4.621.356	4.637.663
Risultato Gestione Corrente	16.567.139	17.607.291	18.444.350	18.227.425	17.453.405	17.268.331	18.496.443	18.627.542	18.759.505	19.018.601	18.803.254
C) GESTIONE FINANZIARIA	4.597.334	2.230.771	3.960.031	3.804.945	2.433.727	3.944.248	3.803.040	3.345.236	4.153.301	3.758.560	3.958.554
10) Proventi finanziari	311.300	2.777.822	310.000	310.000	1.012.008	310.000	2.177.215	2.666.841	1.397.434	1.391.669	460.000
11) Oneri finanziari	37.500	1.264.097	37.500	37.500	97.872	37.500	270.902	302.694	181.774	176.008	56.250
Risultato Gestione Finanziaria	273.800	1.513.725	272.500	272.500	914.136	272.500	1.906.313	2.364.147	1.215.661	1.215.661	403.750
D) GESTIONE STRAORDINARIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12) Proventi straordinari	-	764.146	-	259.157	1.016.873	-	26.295	2.174.371	-	754.782	-
13) Oneri straordinari	-	49.872	-	334	247.516	-	87.777	1.464.331	-	-	-
Risultato Gestione Straordinaria	-	714.273	-	258.823	769.357	-	61.482	710.040	-	754.782	-
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Differenza rettifiche attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTO ECONOMICO	-	4.323.534	-	3.273.622	750.233	3.671.748	1.958.209	271.050	2.937.641	1.788.118	3.554.804
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) Immobilizzazioni immateriali	20.000	13.139	65.000	34.689	34.689	25.000	11.869	11.869	66.000	65.575	25.000
F) Immobilizzazioni materiali	42.3.600	176.435	293.500	298.506	18.363	192.000	124.562	40.997	673.115	215.948	622.159
G) Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	723.738	-	968.504	864.930	-	-	-
Totale Piano degli Investimenti	443.600	189.575	358.500	333.195	782.790	217.000	1.104.935	917.796	739.115	281.523	647.159

Prospetto Raffronto 2023 / 2024

Prospetto Riepilogativo	previsione 2023	variazioni 2023	previsione 2023 aggiornata	preconsuntivo 2023	previsione 2024
GESTIONE CORRENTE					
<u>A) Proventi correnti</u>					
Diritto Annuale	7.372.290	-	7.372.290	7.652.263	7.652.263
Sanzioni da diritto annuale anno corrente	912.000	-	912.000	932.044	932.044
Interessi moratori diritto annuale anno corrente	56.339	-	56.339	354.165	354.165
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2020			-		-
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2021			-		-
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2022			-	365.342	-
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2023	-	1.839.800	1.839.800	1.530.453	-
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2024			-	-	1.530.453
Diritto Annuale incremento 20 per cento- anno 2025					
1) DIRITTO ANNUALE	8.340.629	1.839.800	10.180.429	10.834.267	10.468.924
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	3.149.575	-	3.149.575	3.149.575	3.149.575
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	830.000	350.000	1.180.000	1.180.000	1.130.000
4) PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	96.200	-	96.200	96.200	96.200
5) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-
Totale proventi correnti A)	12.416.404	2.189.800	14.606.204	15.260.042	14.844.699
<u>B) Oneri correnti</u>					
a) competenze al personale	3.895.139	40.678	3.935.817	3.926.677	3.895.139
b) oneri sociali	950.199	10.503	960.702	947.912	950.199
c) accantonamenti IFR TFR	267.484	16.750	284.234	247.993	269.184
d) altri costi	29.250	16.358	45.608	43.050	45.250
6) PERSONALE	5.142.072	84.289	5.226.360	5.165.631	5.159.772
a) prestazione servizi	2.023.818	94.600	2.118.418	2.013.619	2.061.437
b) godimento beni di terzi	28.000	7.000	35.000	27.000	30.000
c) oneri diversi di gestione	1.398.599	15.947	1.414.546	1.376.088	1.390.349
d) quote associative	541.600	-	541.600	541.600	574.113
e) organi istituzionali	54.020	195.890	249.910	251.910	250.112
7) FUNZIONAMENTO	4.046.037	313.436	4.359.473	4.210.216	4.306.011
Interventi Economici	3.249.308	350.000	3.599.308	3.599.308	3.549.308
Contributi ricorrenti e quote associative	95.183	1.167.298	95.183	95.183	95.183
Interventi Economici Progetto Doppia transizione	-	668.275	668.275	668.275	633.190
Interventi Economici Progetto formazione lavoro	-	104.808	104.808	104.808	94.979
Interventi Economici Progetto Turismo	-	394.215	394.215	394.215	232.170
Interventi Economici Progetto Internazionalizzazione	-	159.609	159.609	159.609	94.979
Interventi Economici Progetto Crisi d'impresa	-	-	-	-	-
Interventi economici a favore imprese danneggiate da crollo P...	-	-	-	-	-
8) INTERVENTI ECONOMICI	3.344.491	2.844.205	5.021.398	5.021.398	4.699.808
- immobilizzazioni immateriali	23.853	13.530	37.383	37.378	30.192
- immobilizzazioni materiali	682.883	21.340	704.223	644.032	667.525
- svalutazione crediti da diritto annuale	2.897.774	512.893	3.410.667	3.939.946	3.939.946
- altri accantonamenti	-	-	-	-	-
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	3.604.510	547.763	4.152.273	4.621.356	4.637.663
Totale oneri correnti B)	16.137.110	3.789.693	18.759.505	19.018.601	18.803.254
Risultato Gestione Corrente	3.720.706	1.599.893	4.153.301	3.758.560	3.958.554
C) GESTIONE FINANZIARIA					
10) Proventi finanziari	460.000	937.434	1.397.434	1.391.669	460.000
11) Oneri finanziari	45.000	136.774	181.774	176.008	56.250
Risultato Gestione Finanziaria	415.000	800.661	1.215.661	1.215.661	403.750
D) GESTIONE STRAORDINARIA					
12) Proventi straordinari	-	-	-	754.782	-
13) Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Risultato Gestione Straordinaria	-	-	-	754.782	-
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
Differenza rettifiche attività finanziarie					-
CONTO ECONOMICO	- 3.305.706	- 799.232	- 2.937.641	- 1.788.118	- 3.554.804





Camera di Commercio
Genova



Relazione della Giunta Camerale

RELAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 è redatto in coerenza con la relazione previsionale e programmatica, approvata dal Consiglio Camerale con provvedimento n. 8/C del 23 ottobre 2023 e nella forma indicata nell'allegato A di cui al DPR 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio".

Trattasi di un preventivo annuale economico redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudentiale valutazione dei proventi secondo il principio del pareggio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati.

I proventi e gli oneri sono distinti in gestione corrente, finanziaria e straordinaria ognuna delle quali determina un risultato.

Il Piano degli Investimenti costituisce una sezione a sé stante.

Sono stati predisposti, inoltre, i documenti in conformità a quanto disposto dal Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n.91 *"Disposizioni recanti attuazione dell'art.2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili"* e dal Decreto Ministeriale 27 marzo 2013 *"Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica"* e cioè:

- budget economico pluriennale redatto secondo lo schema del decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
- budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ai sensi dell'art.9 c.3 D.M. 27 marzo 2013;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del Decreto legislativo n.91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012.



ATTIVITA' 2024

Si ritiene opportuno richiamare la premessa alla Relazione Previsionale Programmatica per l'esercizio 2024, approvata dal Consiglio Camerale con provvedimento n. 8/C del 23 ottobre 2023 articolato secondo le nuove linee programmatiche definite con il Piano Pluriennale 2021/2025.

Tali obiettivi sono:

- A. Monitoraggio opere e fine isolamento
- B. Accelerazione digitale e innovazione
- C. Sviluppo sostenibile e sfida green
- D. Resilienza del territorio
- E. Semplificazione amministrativa
- F. Tutela del mercato
- G. Occupazione e giovani
- H. Il nodo del credito
- I. Il ritorno dell'internazionalizzazione
- J. Prodotti tipici dall'era dei controlli a quella della comunicazione digitale
- K. Per un nuovo turismo sostenibile
- L. Rinnovo del personale
- M. Cura del patrimonio



In via preliminare si ritiene opportuno iniziare questa relazione ricordando che il Decreto 12 marzo 2020 Ministro dello Sviluppo Economico ha approvato per il triennio 2020 2022 i progetti "Punti impresa Digitale", "Formazione Lavoro", "Turismo", "Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali" e "Sostegno alle crisi di Impresa" e il correlato aumento del diritto annuale del 20% per gli esercizi 2020, 2021 e 2022, ai sensi del rinnovato decimo comma della legge n. 580/93, come modificata dal D.lgs. n. 219/2016.

Per il triennio 2023 2025 il Consiglio Camerale con provvedimento 8C del 24 ottobre 2022 ha approvato i progetti "La doppia transizione: digitale ed ecologica", "Formazione lavoro", "Turismo", "Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali - i progetti S.E.I." predisposti dalla Giunta Camerale con Provvedimenti n 257 del 26 settembre 2022 e 274 del 10 ottobre 2022.

In prima istanza il Ministero dello Sviluppo economico con nota n 339674 del 11 novembre 2022 aveva ribadito che la sola adozione del provvedimento consiliare, nelle more della espressa autorizzazione del Ministro dello sviluppo economico, non consentiva l'imputazione nel preventivo economico 2023 dei proventi e degli oneri relativi alla realizzazione dei progetti approvati.

Con nota n. 148461 del 18 aprile 2023 il suddetto Ministero, ora rinominato Ministero delle Imprese e del Made in Italy, ha comunicato l'entrata in vigore il giorno 17 aprile 2023 del proprio Decreto 23 febbraio 2023 avente per oggetto – Incremento delle misure del diritto annuale – articolo 18, comma 10, legge 29 dicembre 1993, n. 580 e ss.ii.mm. per effetto della pubblicazione dello stesso sul sito istituzionale del Ministero.

Tale Decreto, autorizza, ai sensi dell'articolo 18, comma 10, della legge n. 580/1993, per gli anni 2023, 2024 e 2025 per le Camere di commercio indicate nell'allegato "A", tra le quali rientra la Camera di Commercio di Genova, l'incremento delle misure del diritto annuale così come adottato nelle rispettive delibere camerali.

Al fine di valutare la consistenza delle somme ancora da incassare per Diritto Annuale, Sanzioni ed Interessi, Infocamere, ogni anno rilascia una specifica estrazione sintetica relativa al diritto annuale, e fornisce le percentuali di mancata riscossione relative ai ruoli emessi. Tali documenti risultano indispensabili per procedere alla valutazione di preconsuntivo e della previsione triennale. I dati riassuntivi presunti in sede di Relazione Previsionale e Programmatica non tenevano conto di tali definizioni in quanto l'estrazione non era ancora stata rilasciata.

Ciò premesso, il preventivo economico 2024 è stato redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudenziale dei proventi, secondo le norme di cui al Titolo X del D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio.



Le risultanze e le poste del bilancio di previsione per l'esercizio 2024, riportate nei prospetti allegati, possono essere così commentate:

CONTO ECONOMICO

I risultati previsti sia per l'esercizio in corso che per il prossimo esercizio corrispondono al saldo derivante dai risultati delle tre gestioni in cui si compone il preventivo così come riportati nella seguente tabella:

CONTO ECONOMICO	2023	2024
GESTIONE CORRENTE	-3.756.560	-3.958.554
GESTIONE FINANZIARIA	1.215.661	403.750
GESTIONE STRAORDINARIA	754.782	-
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO ECONOMICO	-1.786.118	- 3.554.804

Segue l'analisi dei singoli risultati:

GESTIONE CORRENTE	2023	2024
Totale proventi	15.260.042	14.844.699
Totale oneri	19.016.601	18.803.254
Risultato Gestione Corrente (disavanzo economico)	-3.756.560	-3.958.554

Concorrono alla determinazione di tali somme i proventi e gli oneri relativi alla sola gestione corrente e cioè diritti, contributi e trasferimenti, proventi da gestione di servizi, oneri di personale, di funzionamento, di promozione economica nonché gli ammortamenti e accantonamenti.

La copertura dei disavanzi previsti è garantita dall'utilizzo di avanzi patrimonializzati, derivanti da risultati positivi di precedenti esercizi.

GESTIONE FINANZIARIA

Concorrono alla determinazione del risultato le somme derivanti da interessi BTP nonché gli oneri ad essi riferibili.

Non sono state inserite previsioni 2024 per dividendi.

GESTIONE FINANZIARIA	2023	2024
Totale proventi	1.391.669	460.000
Totale oneri	176.008	56.250
Risultato Gestione Finanziaria (avanzo economico)	1.215.661	403.750

GESTIONE STRAORDINARIA

Per l'esercizio 2023, è stato rilevato l'importo di € 754.782 quasi interamente giustificato dal rimborso di € 740.175 da parte della Tesoreria provinciale dello Stato in attuazione del Decreto del Ministero delle Imprese e del Made in Italy del 9.6.2023

In merito a tale introito, si precisa che la sentenza della Corte Costituzionale n. 210/2022, pronunciata su iniziativa della Camera di Commercio Maremma - Tirreno in coordinamento con Unioncamere nell'ambito di ricorso del Tribunale di Roma, con la quale ha sancito l'illegittimità costituzionale delle norme impugnate (artt. 61, co 1,2,5, e 17 del D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008, - 6, co. 1, 3, 7, 8, 12, 13, 14 e 21 del D.L. n. 78/2010 convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008, - 8, co. 3, del D.L. n. 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012 e 50, co. 3, del D.L. n. 66/2017 convertito con modificazioni dalla Legge n. 89/2014) ha precisato che tale illegittimità riguarda il periodo dal 1.1.2017 al 31.12.2019, in quanto dal 2017 è divenuto pienamente operativo il taglio del 50% del diritto annuale, comportante una sensibile riduzione delle disponibilità finanziarie delle Camere di Commercio.

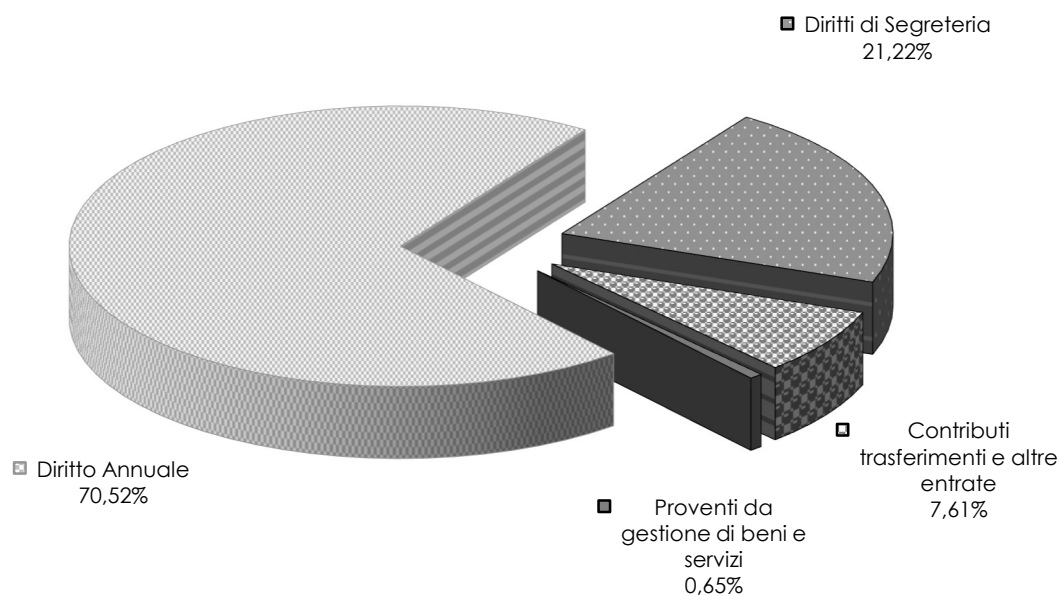
Con il sopracitato Decreto del 9.6.2023, pubblicato in G.U del 22 agosto u.s., è stato concesso alle Camere di Commercio il rimborso delle somme a suo tempo versate nell'anno 2017 sulla scorta delle norme dichiarate incostituzionali. Come precedentemente anticipato, l'importo spettante alla Camera di Commercio di Genova a tale titolo ammonta a € 740.175 ed è stato liquidato lo scorso 3 ottobre 2023.

Considerata la natura straordinaria della posta non è possibile ipotizzare valori da iscrivere per l'esercizio 2024.

GESTIONE STRAORDINARIA	2023	2024
Totale proventi	754.782	-
Totale oneri	-	-
Risultato Gestione Straordinaria (avanzo economico)	754.782	-



PROVENTI CORRENTI DETTAGLIO PREVISIONI



I proventi correnti sono stati previsti per un totale di € 14.844.699 a fronte di una previsione di consuntivo 2023 pari a € 15.260.042.

Dall'esame delle poste di provento che vengono riportate, in unità di euro, con l'indicazione, tra parentesi, della previsione di consuntivo 2023, si può rilevare quanto segue:

DIRITTO ANNUALE

Come già esposto, il presente documento, prevede l'incremento del diritto annuale nella misura del 20%, approvato con Decreto 23 febbraio 2023 del Ministero delle Imprese e del Made in Italy entrato in vigore il giorno 17 aprile 2023 per effetto della pubblicazione dello stesso sul sito istituzionale del Ministero, sia per le previsioni relative al consuntivo 2023 sia per le ipotesi di previsione per il 2024.

In base a quanto sopra è stato iscritto un importo stimato per l'esercizio 2024 in € 10.468.924 che rappresenta il 70,52 % dei proventi correnti.

Come previsto dai principi contabili per l'interpretazione e applicazione del regolamento, nella sezione "Trattamento contabile delle operazioni tipiche delle Camere di Commercio" (doc.3), nell'esigenza di definire criteri omogenei per l'intero sistema camerale, i proventi da diritto annuale, di competenza dell'esercizio, sono valutati sulla base delle riscossioni avvenute nel corso dello stesso e dell'importo dovuto e non versato, su base analitica.

Al fine di valutare la consistenza delle somme ancora da incassare per Diritto Annuale, Sanzioni ed Interessi, Infocamere, come ogni anno, ha rilasciato una specifica estrazione sintetica relativa al diritto annuale 2023, fornendo anche le percentuali di mancata riscossione relative ai ruoli emessi. Sulla base di tali documenti è stata predisposta la valutazione del preconsuntivo 2023 e le previsioni 2024/2025/2026 (vedi prospetto pluriennale D.M. 27/03/2013).

L'ipotesi di accantonamento al fondo svalutazione crediti da diritto annuale 2023, 2024 2025 e 2026 (per quest'ultimo esercizio non è stata ipotizzato l'aumento del 20% collocandosi oltre il triennio di autorizzazione del Ministero), è stato effettuato applicando la percentuale media della mancata riscossione degli ultimi due ruoli emessi utilizzate ai fini della quantificazione della svalutazione che risultano le seguenti:

diritto	91,76%
sanzione	81,93%
interessi	91,90%

Il preconsuntivo 2023 risulta incrementato dell'importo del risconto passivo, rilevato in sede di bilancio 2022, corrispondente alla quota di risorse da aumento diritto annuale a fronte della quale non si erano concretizzati i costi promozionali per i Progetti. (nota n.532625 Ministero dello Sviluppo Economico del 5 dicembre 2017 e ribadita dalla nota n 339674 del 11 novembre 2022). In sede di aggiornamento del Bilancio preventivo 2023, tale risconto ha determinato un aumento dei ricavi da diritto annuale e degli oneri per Iniziative da Progetti di pari importo per € 365.342.

La definizione della quota di Diritto Annuale da destinare alla copertura degli oneri di cui ai progetti, come per gli esercizi precedenti anche per l'esercizio 2024 è calcolata per scorporo sul valore totale.

Il prospetto che segue evidenzia sinteticamente quanto sopra esposto in riferimento all'ultimo triennio, in migliaia di euro:

valori espressi in migliaia di euro	consuntivo 2022	preconsuntivo 2023	previsione 2024	previsione 2025	previsione 2026
Diritto Annuale	8.743	8.938	8.938	8.938	8.938
Svalutazione Diritto Annuale	- 3.339	- 3.182	- 3.182	- 3.182	- 3.139
	5.404	5.756	5.756	5.756	5.799
Diritto Annuale incremento 20 %	1.425	1.896	1.530	1.530	-
Svalutazione crediti DA incremento 20 %	- 498	- 475	- 475	- 475	-
	928	1.421	1.055	1.055	-
Totale proventi Diritto annuale al netto svalutazione	6.331	7.177	6.812	6.812	5.799

DIRITTI DI SEGRETERIA

La valutazione dei Diritti di segreteria è stata iscritta per un importo di € 3.149.575 che rappresenta il 21,22 % dei proventi correnti. (preconsuntivo € 3.149.575).

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

È stato iscritto un importo stimato in € 1.130.000 che rappresenta 7,61% dei proventi correnti.

Sia la previsione 2024, sia la somma indicata in preconsuntivo (€ 1.180.000), indicano somme ad oggi prevedibili e ricorrenti per entrambi gli esercizi relative a contributi, rimborsi e recuperi e quelle per contributi da Regione Liguria, da Progetti europei Flag, Gritaccess, Invitra Jeunes e M.A.R.E Piano di animazione economica PR LIGURIA FSE+ 2021-27, nonché i rimborsi derivanti da Convenzioni Albo Gestori Ambientali e Fondo Perequativo.

PROVENTI DA GESTIONE SERVIZI

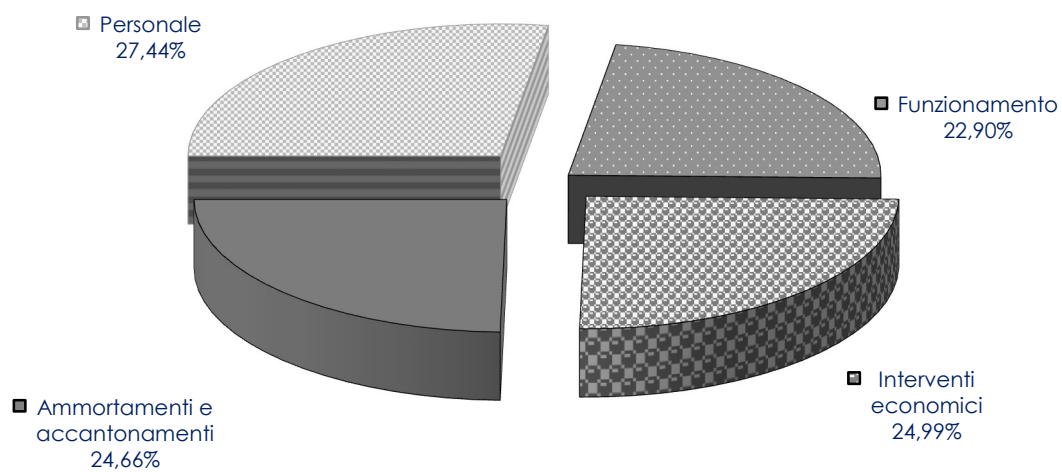
Per il 2024 sono stati previsti € 96.200, rappresentano lo 0,65 % e (€ 96.200 preconsuntivo 2023) dei proventi correnti, comprendono:

- Ricavi vendita modulistica commercio estero
- Ricavi gestione servizi conciliazione e arbitrato
- Ricavi rilascio dispositivi digitali
- Ricavi controlli concorsi a premio
- Ricavi banche dati commercio estero
- Ricavi ufficio metrico
- Altri ricavi attività commerciali

Si precisa che il dato relativo alla quantificazione delle variazioni delle rimanenze sarà determinato in sede di consuntivo.



ONERI CORRENTI DETTAGLIO PREVISIONI



Sono stati previsti oneri correnti per un totale di € 18.803.254 a fronte di una previsione di consuntivo 2023 pari a € 19.018.601.

Dall'esame delle poste di onere che vengono riportate, in unità di euro, con l'indicazione, tra parentesi, della previsione di consuntivo 2023, si rileva quanto di seguito specificato:

PERSONALE

La previsione è di € 5.159.772 che rappresenta il 27,44% degli oneri correnti (per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 5.165.631).

In applicazione del DPR 254/2005 rientrano in questa voce:

	preconsuntivo 2023	previsione 2024
a) competenze al personale	3.926.677	3.895.139
b) oneri sociali	947.912	950.199
c) accantonamenti IFR TFR	247.993	269.184
d) altri costi	43.050	45.250
6) PERSONALE	5.165.631	5.159.772

Le competenze al personale comprendono gli emolumenti, le indennità, i fondi previsti contrattualmente per il finanziamento del trattamento economico accessorio e l'aumento previsto per rinnovo contrattuale. Tutte le somme sono state iscritte nel rispetto dei limiti posti dalla normativa vigente. Gli altri costi comprendono gli oneri per borse di studio, concorso spese Ministero dello Sviluppo Economico, e concorso spese per aspettative sindacali.

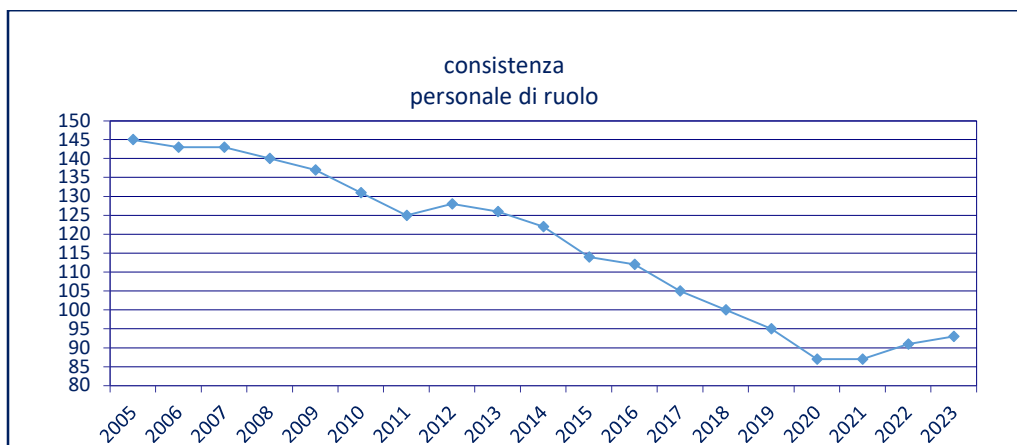
Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli enti locali.

Categoria	Personale di ruolo				Personale a termine				TOTALE 31/12/23
	01/01/2023	assunzioni	cessazioni	31/12/2023	01/01/2023	assunzioni	cessazioni	31/12/2023	
Dirigenza	2		-	2	1	-	-	1	3
D	19	4	1	22	0	-	-	0	22
C	57	9	4	62	0	-	-	0	62
B	6	-	1	5	0	-	-	0	5
A	2	-		2	0	-	-	0	2
Totale	86	13	6	93	1	0	0	1	94

Nel corso del 2023 è stata portata a termine l'assunzione di 4 funzionari categoria D (a fronte di una cessazione) e 9 assunzioni di assistenti amministrativi e tecnici informatici di categoria C (a fronte di 4 cessazioni) e una cessazione di categoria B.

Nella sezione personale a termine, risulta solo il Segretario Generale.

Il seguente grafico illustra l'andamento della consistenza del personale:

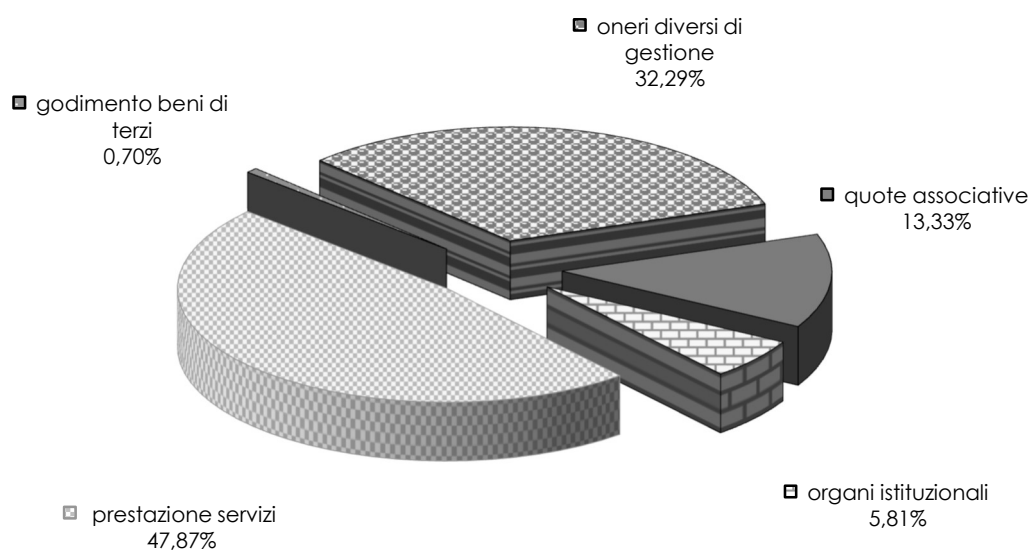


FUNZIONAMENTO

L'importo previsto è di € 4.306.011 rappresenta il 22,90% degli oneri correnti. Per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 4.210.216.

In applicazione del DPR 254/2005 rientrano in questa voce:

	preconsuntivo 2023	previsione 2024
a) prestazione servizi	2.013.619	2.061.437
b) godimento beni di terzi	27.000	30.000
c) oneri diversi di gestione	1.376.088	1.390.349
d) quote associative	541.600	574.113
e) organi istituzionali	251.910	250.112
TOTALE FUNZIONAMENTO	4.210.216	4.306.011



Rispetto al consuntivo 2022, nel quale erano stati rilevati costi di funzionamento pari a € 3.691.269, le voci di previsione, sia per il consuntivo 2023 che per l'esercizio 2024, presentano un notevole incremento dovuto sia al costante aumento degli oneri sostenuti per i consumi energetici (quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili), sia per l'entrata in vigore, nel corso del mese di aprile 2023, a seguito della registrazione dalla Corte dei Conti e la successiva pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale, del Decreto 13 marzo 2023 emanato dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze avente per oggetto gli emolumenti spettanti agli organi di amministrazione delle Camere di commercio.

Per effetto di tale normativa, vengono rideterminati i criteri e i limiti massimi degli emolumenti spettanti agli organi di amministrazione delle Camere di commercio ai sensi dell'articolo 4-bis, commi 2-bis e 2-bis.1, della legge 29 dicembre 1993, n. 580, in coerenza con i principi definiti con il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 23 agosto 2022, n. 143.

Nel caso della Camera di Commercio di Genova, in considerazione della classificazione della stessa prevista dal medesimo Decreto, si ipotizza un incremento, per l'anno 2023, dei costi correlati pari a complessivi € 212.676 di cui € 165.000,00 come previsto dall'art 3 comma 1, per emolumenti e € 47.676 per oneri riflessi, a fronte di una previsione complessiva per l'esercizio 2024 pari a € 211.257 anche in questo caso da riferirsi per € 165.000 a emolumenti e € 46.257 per oneri riflessi.

Con riferimento alle quote consortili e più in generali agli oneri gravanti sui consorziati si segnala che è in atto un percorso di revisione del regolamento consortile della società di sistema Agenzia Italiana per l'internazionalizzazione Promos Italia s.c.r.l., percorso che potrà determinare nell'esercizio 2024 una variazione degli oneri correlati a carico dell'Ente Camerale.

Occorre rammentare inoltre che all'interno degli oneri diversi di gestione sono ricompresi sia gli oneri tributari che i versamenti al Bilancio dello Stato, questi ultimi per un importo pari € 813.895. In merito all'analisi dedicata a tale posta previsionale si rimanda a quanto esplicitato nel paragrafo seguente "CONTENIMENTO COSTI LEGGE 160/2019"

Com'è ben noto alla Giunta Camerale, e come anticipato nel paragrafo "gestione straordinaria", la sentenza della Corte Costituzionale n. 210/2022, pronunciata su iniziativa della Camera di Commercio Maremma - Tirreno in coordinamento con Unioncamere nell'ambito di ricorso del Tribunale di Roma, con la quale ha sancito l'illegittimità costituzionale delle norme impugnate (art. 61, c. 1°, 2°, 5° e 17°, del decreto-legge 25/06/2008, n. 112, convertito, con modificazioni, in legge 06/08/2008, n. 133; art. 6, c. 1°, 3°, 7°, 8°, 12°, 13°, 14° e 21°, del decreto-legge 31/05/2010, n. 78, convertito, con modificazioni, in legge 30/07/2010, n. 122; art. 8, c. 3°, del decreto-legge 06/07/2012, n. 95, convertito, con modificazioni, in legge 07/08/2012, n. 135; e art. 50, c. 3°, del decreto-legge 24/04/2014, n. 66, convertito, con modificazioni, in legge 23/06/2014, n. 89) precisando che tale illegittimità è riferita al periodo dal 1.1.2017 al 31.12.2019, in quanto dal 2017 è divenuto pienamente operativo il taglio del 50% del diritto annuale, comportante una sensibile riduzione delle disponibilità finanziarie delle Camere di Commercio.

A partire dal 2020, a seguito dell'art. 1, comma 594 della Legge 160/2019, le norme di cui trattasi sono state sostituite da altre che, pur prevedendo lo stesso obbligo, peraltro maggiorato del 10%, (in applicazione di tale norma le spese a carico del bilancio camerale a decorrere dal 2020 subiscono un aumento annuale del 10% pari per il nostro Ente a € 73.810, passando da € 740.175 a € 813.985) non sono state esaminate dalla Corte perché non oggetto del ricorso originario.

La definizione dell'importo dovuto utilizza come base di calcolo quanto versato nel 2018 aumentato della percentuale indicata, i conseguenti obblighi di riversamento, derivanti da tale normativa, appaiono pertanto affetti dai medesimi vizi di legittimità costituzionale della normativa previgente dichiarata incostituzionale con la sentenza n. 210/2022.

Per tale somma, con il Provvedimento n. 176 del 19 giugno 2023 la Giunta recepi l'orientamento suggerito dall'Unione prevedendo di procedere all'accantonamento ma non al versamento dell'importo che l'Ente Camerale dovrebbe versare allo Stato relativamente all'anno 2023.

In assenza di una soluzione legislativa, Unioncamere ha proposto alle Camere di Commercio di partecipare a un ricorso collettivo da presentarsi nanti il Tribunale di Roma – e, se del caso, dinanzi alla Corte Costituzionale - con la finalità di tutelare i propri diritti ed interessi richiedendo la restituzione delle somme versate o accantonate per gli anni 2020, 2021, 2022 e 2023 ai sensi del predetto art. 1 comma 594 della Legge 160/2019, questione il cui accoglimento, alla luce della preesistente sentenza riferita, appare fortemente probabile.

Deve segnalarsi l'elevata importanza economica dell'iniziativa in quanto l'accoglimento del ricorso proposto ovvero un'eventuale dichiarazione di incostituzionalità della norma attualmente in vigore comporterebbe l'obbligo di restituzione alla Camera di Commercio di Genova degli importi versati negli anni 2020 – 2022, pari a € 2.441.955,84 e lo sgravio dell'accantonamento disposto per il 2023 e 2024 – pari a € 813.985,28 per ogni annualità - oltre alla cessazione dell'onere per gli esercizi futuri.

Inoltre, sempre l'art.1 ai commi 591 e successivi, stabilisce che, a partire dall'esercizio 2020, gli oneri per acquisizioni di beni e servizi devono essere contenuti nel limite della media del triennio 2016-2018 (totale oneri per prestazioni servizi, per organi istituzionali e per godimento di beni di terzi voci B7a e B7b e B8 del modello decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013). Tale limite può essere superato nei casi di ricavi accertati superiori all'esercizio 2018.

La successiva Circolare 8855 del 25 marzo 2020 avente per oggetto "Articolo 1, commi da 590 a 600 Legge 27 dicembre 2019 n. 160 c.d. Legge di bilancio 2020 – Prime indicazioni operative" del Ministero dello Sviluppo economico ha poi precisato che gli interventi economici annoverati alla voce b7a del Budget economico di cui al Dm 27 marzo 2013 restano esclusi dal valore limite previsto dall'art 1 comma 591 della Legge 160 /2019 calcolato sull'importo medio sostenuto per le medesime

finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

Per il nostro Ente il calcolo di tale limite risulta dalla seguente tabella

Descrizione	2016	2017	2018	media triennio
7) Per servizi				
b) Acquisizione di servizi	2.067.917	2.133.470	1.864.115	2.021.834
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	13.664	13.664	13.664	13.664
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	214.090	64.212	60.101	112.801
8) Per godimento di beni di terzi	35.216	35.655	33.776	34.882
	2.330.887	2.247.000	1.971.656	2.183.181

A tale scopo occorre ricordare che la Circolare n. 23 protocollo 120977 del Ministero dell'Economia e delle Finanze ha indicato che, in ragione del rilevante incremento dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, e ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento delle suddette spese, ha ritenuto di poter consentire, agli enti ed organismi pubblici rientranti nell'ambito di applicazione definito dalla legge, art. 1, commi 590 e ss., della legge n. 160/2019, di escludere, per l'anno 2022, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili.

A tale proposito si è ritenuto opportuno ricalcolare la media di riferimento estrapolando dai singoli anni i costi riconducibili all'acquisizione di consumi energetici la nuova media risulta palese dalla tabella allegata

Descrizione	2016	2017	2018	media triennio
7) Per servizi				
b) Acquisizione di servizi	2.067.917	2.133.470	1.864.115	
energia elettrica	70.098	69.340	67.749	
riscaldamento	12.161	18.090	19.037	
b) Acquisizione di servizi dedotti oneri energetici	1.985.658	2.046.040	1.777.329	1.936.342
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	13.664	13.664	13.664	13.664
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	214.090	64.212	60.101	112.801
8) Per godimento di beni di terzi	35.216	35.655	33.776	34.882
	2.248.628	2.159.571	1.884.870	2.097.689

Il confronto con i dati del presente preventivo evidenzia il rispetto dei limiti anche per l'anno 2024 considerato che la circolare 29 del 3 novembre 2023 della Ragioneria Generale dello Stato conferma, anche per l'esercizio 2024, l'esclusione dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dal citato art. 1, comma 591, della legge n. 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc., ribadendo sempre l'esigenza di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare, comunque, il contenimento delle spese come illustrato dal seguente prospetto.

Descrizione	2023	2024
7) Per servizi		
b) Acquisizione di servizi	1.997.336	2.045.137
energia elettrica	-141.000	-150.000
riscaldamento	-31.000	-40.000
b) Acquisizione di servizi dedotti oneri energetici	1.825.336	1.855.137
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	16.283	16.300
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	52.881	52.880
8) Per godimento di beni di terzi	27.000	30.000
Totale oneri funzionamento al netto costi energetici	1.921.499	1.954.317
marginale contenimento rispetto media triennio	176.190	143.372
329018 - Oneri sociali su organi ist.li	-34.029	-32.232
327021 - Irap Anno in Corso	-13.647	-14.025
marginale contenimento al netto oneri sociali su emolumenti	128.514	97.115

La presente sezione è stata predisposta in ottemperanza alle disposizioni della citata Legge 160/2019 articolo 1 comma 597 che prevede 597. La relazione degli organi deliberanti degli enti e degli organismi di cui al comma 590, presentata in sede di approvazione del bilancio consuntivo, deve contenere, in un'apposita sezione, l'indicazione riguardante le modalità attuative delle disposizioni di cui ai commi da 590 a 600. e dal successivo comma 599. Il rispetto degli adempimenti e delle prescrizioni previsti dai commi da 590 a 598 deve essere asseverato dagli organi di controllo.

L' applicazione della norma sul contenimento dei costi informatici di cui alla Legge 160/2019 è stata abrogata con il DL 31 maggio 2021 n.77. In particolare, l'articolo 56, comma 6 lettera b) del decreto prevede l'abrogazione dei commi da 610, 611 e 613 dell'articolo unico della Legge di Bilancio 2020 che aveva imposto anche a Camere di commercio, Unioni regionali e Unioncamere il conseguimento di ulteriori risparmi sulle spese informatiche.



a) prestazione servizi

La previsione è di € 2.061.437 (€ 2.013.619 nel 2023), rappresenta il 47,87 % degli oneri di funzionamento. Tale voce comprende:

Oneri Telefonici
Utenze telefoni cellulari
Costo consumo acqua
Costo consumo energia elettrica
Oneri Riscaldamento
Oneri condominiali
Oneri Pulizie Locali
Oneri Portierato Reception e Vigilanza
Manutenzione ordinaria immobili impianti mobili e macchine
Oneri per assicurazioni
Oneri Consulenti ed Esperti
Oneri Legali
Oneri gestione servizio conciliazione
Costi rilascio dispositivi digitali
Oneri per la sicurezza
Oneri sanificazione covid
Oneri di Rappresentanza
Oneri gestione titolare effettivo
Oneri postali e di Recapito
Oneri per Riscossione Entrate
Oneri per mezzi di Trasporto
Oneri per Istituto Economia Internazionale
Oneri di Pubblicità
Oneri di viaggio e pernottamento per missioni
Canoni deposito fascicoli magazzini
Servizio Contact Center
Oneri per facchinaggio
Costi per servizi diversi
Spese funzionamento ufficio metrico
Contratti informatici
Costi informatici smart working pro covid
Servizi in house providing
Oneri bancari e postali
Servizio di cassa
Buoni Pasto
Costi Formazione del Personale
Servizio tutoring professionale
Oneri per Concorsi
Rimborsi spese per Missioni

Tra le spese per prestazione servizi sono state inserite quelle previste dal Programma Biennale di forniture e servizi 2023/2024 approvato dalla Giunta Camerale con provvedimento n. 276 in data 23 ottobre 2023.

b) Godimento beni di terzi

La previsione è di € 30.000 (€ 27.000 nel 2023), rappresenta lo 0,70 % degli oneri di funzionamento, e comprende canoni noleggi e leasing per attrezzature per fotocoproduzione.

c) oneri diversi di gestione

La previsione è di € 1.390.349 (€ 1.376.088 nel 2023), rappresenta il 32,29 % degli oneri di funzionamento, e comprende:

Cancelleria, Libri e Quotidiani, modulistica, materiale di facile consumo	45.600
Ires , Irap, Tari, Imu, rimborsi per notifiche ed altri oneri fiscali	530.854
Oneri per contenimento costi da versare allo Stato	813.985

d) quote associative

La previsione è di € 574.113 (€ 541.600 nel 2023), rappresenta il 13,33 % degli oneri di funzionamento, e comprende:

Partecipazione Fondo Perequativo	190.000
Quote associative Unioncamere Nazionale	219.813
Quote associative Camere di Commercio estere e italiane all'estero	17.300
Contributo consortile Infocamere	72.000
Contributo consortile Promos Italia	75.000

Come evidenziato in precedenza, con riferimento alle quote consortili e più in generali agli oneri gravanti sui consorziati si segnala che è in atto un percorso di revisione del regolamento consortile della società di sistema Agenzia Italiana per l'internazionalizzazione Promos Italia s.c.r.l., percorso che potrà determinare nell'esercizio 2024 una variazione degli oneri correlati a carico dell'Ente Camerale

e) organi istituzionali

La previsione di € 250.112 (€ 251.910 nel 2023) rappresenta il 5,81 % degli oneri di funzionamento.

Tale previsione è stata valutata in conformità a quanto previsto dal Decreto 13 marzo 2023 emanato dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze avente per oggetto gli emolumenti spettanti agli organi di amministrazione delle Camere di commercio.

Per effetto di tale normativa sono stati rideterminati i criteri e i limiti massimi degli emolumenti spettanti agli organi di amministrazione delle Camere di commercio ai sensi dell'articolo 4-bis, commi 2-bis e 2-bis.1, della legge 29 dicembre 1993, n. 580, in coerenza con i principi definiti con il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 23 agosto 2022, n. 143.

Nel caso della Camera di Commercio di Genova, in considerazione della classificazione della stessa prevista dal medesimo Decreto, si ipotizzano i costi correlati per complessivi € 211.257 (€ 212.676 nel 2023) di cui € 165.000,00 come previsto dall'art 3 comma 1, per emolumenti e € 46.257 per oneri riflessi.

Il provvedimento di determinazione della spesa complessiva riferibili al suddetto Decreto è stato adottato nel rispetto del principio di equilibrio di bilancio individuando le occorrenti disponibilità finanziarie, e nel rispetto delle disposizioni del già menzionato Decreto e alla copertura finanziaria della relativa spesa.

INTERVENTI ECONOMICI

L'importo complessivo previsto in € 4.699.808, rappresenta il 24,99 % degli oneri correnti, (€ 5.021.398 nel 2023) comprende oltre alle iniziative varie anche le previsioni relative ai contributi ricorrenti ed alle quote associative.

Iniziative	preconsuntivo 2023	preventivo 2024
Iniziative varie	3.599.308	3.549.308
Quote associative	95.183	95.183
Progetti a fronte aumento diritto annuale	1.326.907	1.055.317
	5.021.398	4.699.808

Iniziative varie

Sono previste iniziative a sostegno dell'economia provinciale la cui valutazione è stata fatta a fronte di una attività di riqualificazione della spesa volta a ridurre con gradualità l'attività promozionale malgrado il risultato economico negativo.

Tali iniziative saranno realizzate in coerenza con le strategie di cui alla Relazione Previsionale e Programmatica.

Quote associative

I contributi ricorrenti e le quote associative previsti sono quelli a favore di:

Ente Autonomo Teatro Stabile di Genova
Mirabilia Network
Fondazione Ansaldo
Innexta ex Consorzio Camerale per il Credito e la Finanza
AIB Associazione Italiana Biblioteche
Società Ligure di Storia Patria
Assonautica Nazionale
CISCO Centro Italiano Studi Containers
Propeller Club Port of Genoa
Associazione Valorizzazione Olio di Liguria
Enoteca Regionale della Liguria
Centro Ligure Produttività
Camera Arbitrale cereali e semi
Consorzio Janua ex ISICT Istituto Superiore di Studi in tecnologie dell'Informazione
ITS tecnologie innovative quota socio fondatore

Progetti a fronte aumento diritto annuale

Il preconsuntivo 2023 risulta superiore a seguito del sconto, rilevato in sede di bilancio 2022, corrispondente alla quota di risorse da aumento diritto annuale a fronte della quale non si erano concretizzati i costi promozionali per i citati Progetti. (nota n.532625 Ministero dello Sviluppo Economico del 5 dicembre 2017 e ribadita dalla nota n 339674 del 11 novembre 2022).

Per effetto del Decreto 23 febbraio 2023 Ministro delle Imprese e del Made in Italy con il quale sono stati approvati i Progetti correlati all'aumento del diritto annuale esclusivamente per il triennio 2023 2025 sono state effettuate sia le previsioni relative al consuntivo 2023 sia le ipotesi di previsione per il 2024.



AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

L'importo previsto di € 4.637.663 rappresenta il 24,66 % degli oneri correnti (la previsione di consuntivo ammonta a € 4.621.356).

Ammortamenti

L'importo previsto è pari a € 697.717 la previsione di consuntivo ammonta a € 681,410

Amm.to Concessioni e licenze	30.192
Amm.to immobili	519.446
Amm.to Impianti speciali di comunicazione	4.482
Amm.to Impianti Generici	81.765
Amm.to Arredi	3.035
Amm.to Attrezzature non informatiche	6.886
Amm.to Attrezzature informatiche	51.911
Totale	697.717

Si precisa che i conteggi sono stati effettuati sulla base della durata utile del cespite e della residua possibilità di utilizzazione del bene da ammortizzare. Le quote d'ammortamento sono calcolate applicando i seguenti coefficienti (considerando per l'anno d'ingresso, di tutti i beni esclusi software licenze d'uso e immobili, una quota pari al 50%):

Software e licenze d'uso	33,33 %
Immobili	2 %
Impianti Generici	10 %
Impianti speciali di comunicazione	20 %
Attrezzature non Informatiche	15 %
Attrezzature Informatiche	20 %
Arredi	15 %
Autovetture	25 %

Accantonamenti

A partire dal 2007 sono stati rilevati accantonamenti riferiti ai crediti da diritto annuale non riscosso entro l'esercizio di competenza e non esigibili. Per il 2024 è stato previsto un accantonamento pari a € 3.939.946 (preconsuntivo 2023 euro 3.939.946).



GESTIONE FINANZIARIA DETTAGLIO PREVISIONI

PROVENTI FINANZIARI

Sono stati previsti per un totale di € 460.000 a fronte di una previsione di consuntivo 2023 pari a € 1.391.669.

La previsione comprende gli interessi attivi su BTP e gli interessi su anticipazioni IFR al personale imputati al lordo di imposte.

Non è stata inserita alcuna previsione relativa ai dividendi.

ONERI FINANZIARI

Sono stati previsti in € 56.520 (€ 176.008 nel 2023) e si riferiscono alle ritenute ed oneri riferiti ad investimenti in BTP.



PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Le previsioni sono state predisposte tenendo conto dei lavori programmati nel Programma Triennale Opere Pubbliche 2023/2025 e Programma Biennale di forniture e servizi 2023/2024 approvati dalla Giunta Camerale con provvedimento n. 276 in data 23 ottobre 2023.

La copertura del Piano degli Investimenti e del disavanzo previsto è garantita dagli avanzi patrimonializzati

PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
Immobilizzazioni immateriali	65.575	25.000
F) Immobilizzazioni materiali	215.948	622.159
G) Immobilizzazioni finanziarie		
Totale Piano degli Investimenti	281.523	647.159

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono stati previsti € 25.000 per l'acquisizione di Software e licenze d'uso.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono stati previsti:

Immobili - opere di manutenzione straordinaria	343.000
Impianti generici e speciali	217.159
Arredi e mobili	5.000
Attrezzature non Informatiche	12.000
Attrezzature Informatiche	40.000
Biblioteca	5.000
Totale	622.159

L'incremento previsto per le immobilizzazioni materiali (Immobili e impianti generici) è strettamente connesso al cronoprogramma di attuazione del provvedimento adottato dalla Giunta Camerale lo scorso 3 aprile 2023 n 104 che prevede la sostituzione di parte dei serramenti e lucernaio, nonché all'efficientamento dell'impianto di illuminazione di Palazzo Tobia Pallavicino per effetto della partecipazione dell'Ente al bando "Promozione dell'eco-efficienza e riduzione di consumi di energia primaria negli edifici e strutture pubbliche" emanato da Regione Liguria. I costi correlati proposti per effetto di tale provvedimento, in considerazione della tipologia di investimento, non gravano sul risultato economico dell'esercizio, fatto salvo per la previsione delle relative quote di ammortamento.

Il piano triennale ipotizza inoltre investimenti per gli anni 2025 per complessivi €192.000 e per il 2026 per complessivi € 192.000 La copertura del Piano degli Investimenti e del disavanzo previsto è garantita dagli avanzi patrimonializzati.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non è stata inserita alcuna previsione.



ANALISI SOLIDITA' PATRIMONIALE

Si espone una schematica analisi di bilancio effettuata sullo Stato Patrimoniale al fine di accertare la sostenibilità del piano degli investimenti e la copertura dei disavanzi economici previsti.

Inoltre, sono stati analizzati anche gli aspetti relativi alla liquidità, al fine di verificare la sostenibilità della spesa con i flussi di cassa che la Camera è in grado di generare.

Al fine di mostrare l'andamento della situazione patrimoniale si espone qui di seguito la composizione dello Stato Patrimoniale nel triennio 2020/2021/2022, riclassificato in base al tempo di riscossione/pagamento di attività e passività correnti.

La copertura necessaria per il Piano degli Investimenti e per i disavanzi previsti per gli esercizi 2023 2024 2025 2026 risulta essere euro 13.866.870 è garantita dagli avanzi patrimonializzati.

	2020	2021	2022
Patrimonio Netto	69.816.657	68.328.085	67.954.149
Passività consolidate	7.172.915	6.864.288	7.911.109
Attivo Immobilizzato	39.102.520	37.820.026	37.929.555
MARGINE DI STRUTTURA	37.887.051	37.372.347	37.935.704
	2020	2021	2022
Patrimonio Netto	69.816.657	68.328.085	67.954.149
Passività consolidate	7.172.915	6.864.288	7.911.109
Attivo Immobilizzato	39.102.520	37.820.026	37.929.555
QUOZIENTE DI STRUTTURA	1,97	1,99	2,00

Il valore > 1 indica capacità di autofinanziamento.

	2020	2021	2022
Liquidità immediata	56.803.954	53.427.259	65.197.431
Liquidità differita	2.263.062	2.105.804	2.451.787
Passività correnti	21.183.939	18.163.847	29.716.209
MARGINE DI TESORERIA	37.883.076	37.369.216	37.933.008

L'Attivo corrente copre il passivo corrente con un margine positivo.

Si evidenzia in ipotesi un **Margine di Struttura** positivo di euro 37.935.704 che garantisce sia la copertura degli investimenti che dei disavanzi presunti in sede di preventivo economico pluriennale su base triennale. Il **Quoziente di Struttura** valore > 1 indica capacità di autofinanziamento.

Il **Margine di Tesoreria** di 37.933.008 evidenzia la capacità dell'Ente di far fronte ai suoi impegni finanziari nel breve periodo.

Stato Patrimoniale riclassificato

IMPIEGHI	2020	2021	2022
Banca c/c	21.654.334	18.277.639	30.047.811
Titoli a breve termine	35.149.620	35.149.620	35.149.620
A) Liquidità immediate	56.803.954	53.427.259	65.197.431
Crediti v/operatori (al netto svalutazione)	850.000	850.000	850.000
Crediti diversi a breve termine	1.372.758	1.246.244	1.572.069
Ratei e risconti attivi (a breve)	40.303	9.560	29.718
B) Liquidità differite	2.263.062	2.105.804	2.451.787
C) Rimanenze	3.975	3.130	2.696
D) ATTIVO CORRENTE (= A + B + C)	59.070.991	55.536.193	67.651.914
Partecipazioni	24.676.533	23.882.520	24.635.602
Crediti a lungo termine (al netto svalutazione)	1.326.954	1.198.316	1.094.905
E) Immobilizzazioni finanziarie	26.003.487	25.080.836	25.730.507
F) Immobilizzazioni materiali	13.085.849	12.711.685	12.179.572
G) Immobilizzazioni immateriali	13.185	27.506	19.476
H) ATTIVO IMMOBILIZZATO (= E + F + G)	39.102.520	37.820.026	37.929.555
ATTIVO NETTO (= D + H) (totale impieghi)	98.173.511	93.356.219	105.581.468

FONTI	2020	2021	2022
Debiti verso fornitori	290.559	355.197	356.138
Debiti tributari	1.081.110	598.156	689.114
Debiti diversi a breve termine	17.799.934	15.415.288	27.911.424
Trattamento di fine rapporto (quota a breve)	1.803.053	1.533.179	394.192
Ratei e risconti passivi (a breve)	209.283	262.027	365.342
A) PASSIVO CORRENTE	21.183.939	18.163.847	29.716.209
Trattamento di fine rapporto (quota a lungo)	3.716.035	4.033.381	5.355.239
Fondi oneri e rischi (a lungo)	956.880	1.130.907	1.255.870
Altri debiti a lungo termine	2.500.000	1.700.000	1.300.000
B) PASSIVO CONSOLIDATO	7.172.915	6.864.288	7.911.109
C) MEZZI DI TERZI (A + B)	28.356.854	25.028.135	37.627.319
Patrimonio netto	68.316.348	68.313.575	67.563.342
Riserve	1.503.082	764.743	661.858
Disavanzo economico	- 2.773	- 750.233	- 271.050
D) PATRIMONIO NETTO	69.816.657	68.328.085	67.954.149
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (= C + D) (totale fonti)	98.173.511	93.356.220	105.581.468

2022	
Attivo Immobilizzato =	Patrimonio Netto +
37.929.555	Passivo Consolidato =
	75.865.259
	di cui
Attivo corrente =	Margine di struttura =
67.651.914	37.935.704
	Passivo Corrente =
	29.716.209



NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n.91 *"Disposizioni recanti attuazione dell'art.2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili"*

ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo.

Il predetto decreto legislativo si applica, tra l'altro, agli enti e agli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuati dall'ISTAT sulla base delle definizioni di cui agli specifici regolamenti comunitari, ad esclusione delle Regioni, degli enti locali, dei loro enti ed organismi strumentali e degli enti del Servizio Sanitario Nazionale e quindi si applica anche alle camere di commercio, alle loro unioni regionali e all'Unioncamere.

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

Decreto Ministeriale 27 marzo 2013 *"Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica"*

emanato in attuazione del citato art.16 D. Lgs. 31/05/91 disciplina i criteri e le modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica definendo altresì gli schemi di programmazione delle risorse che devono essere adottati dalle stesse amministrazioni a partire dal 1 settembre 2013 e pertanto con la predisposizione del budget economico 2014.

Il decreto prevede che, ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.1 c.1 lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011. N.91, in regime di contabilità civilistica ai sensi dell'art.16 del medesimo decreto legislativo, è rappresentato dal budget economico annuale e dai suoi allegati:

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

Il budget economico annuale è redatto in termini di competenza e riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto stesso. Il budget pluriennale copre un periodo di tre anni, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi decisionali degli enti, è formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale.

Il prospetto delle previsioni di entrata è redatto secondo il principio di cassa e non di competenza economica contiene, quindi, le previsioni che si stima di incassare nel corso dell'anno oggetto di programmazione.

Il prospetto di spesa complessiva articolato per missioni e programmi secondo un'aggregazione accompagnata dalla corrispondente classificazione COFOG (Classification of the functions of government) di secondo livello, è redatto secondo il principio di cassa e non di competenza economica contiene, quindi, le previsioni che si stima di pagare nel corso dell'anno oggetto di programmazione.

Nelle more dell'adeguamento della codifica SIOPE al piano dei conti delle amministrazioni pubbliche in corso di emanazione, la classificazione economica SIOPE (all.1 decreto ministeriale) è stata sostituita con la codifica gestionale SIOPE degli incassi e dei pagamenti.

Con circolare prot. 0148123 del 12/09/13 il Ministero Sviluppo Economico ha dettato disposizioni per la redazione del bilancio di previsione 2014 prevedendo per le Camere di Commercio i seguenti allegati:

- a) budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale (all.n.1);
- b) preventivo economico, ai sensi dell'art.6 del D.P.R. n.254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- c) budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 (all.n.2);
- d) budget direzionale redatto secondo lo schema allegato B al D.P.R. n. 254/2005, previsto dall'art.8 del medesimo regolamento, approvato dalla sola Giunta Camerale;
- e) prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ai sensi dell'art.9 c.3 D.M. 27 marzo 2013 (all.n.3);
- f) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del Decreto legislativo n.91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012.



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

	ANNO 2024		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		14.503.499		14.918.842
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Comspettivi 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	885.000		935.000	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	650.000		700.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	235.000		235.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	10.468.924		10.834.267	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.149.575		3.149.575	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		10.000		10.000
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		341.200		341.200
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	341.200		341.200	
Totale valore della produzione (A)		14.854.699		15.270.042
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-7.011.357		-7.286.927
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.699.808		-5.021.398	
b) Acquisizione di servizi	-2.045.137		-1.997.336	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-16.300		-16.283	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-250.112		-251.910	
8) Per godimento di beni di terzi		-30.000		-27.000
9) Per il personale		-5.159.772		-5.165.631
a) Salari e stipendi	-3.895.139		-3.926.677	
b) Oneri sociali	-950.199		-947.912	
c) Trattamento di fine rapporto	-269.184		-247.993	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-45.250		-43.050	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.637.663		-4.621.356
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-30.192		-37.378	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-667.525		-644.032	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.939.946		-3.939.946	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-10.000		-10.000
12) Accantonamento per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-1.964.462		-1.917.688
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-813.985		-813.985	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.150.477		-1.103.703	
Totale costi (B)		-18.813.254		-19.028.601
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.958.554		-3.758.560

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		460.000		1.391.669
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	460.000		1.391.669	
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		-56.250		-176.008
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-56.250		-176.008	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)		403.750		1.215.661
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		754.782
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14) e delle imposte relative ad esercizi		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		754.782
Risultato prima delle imposte		-3.554.804		-1.788.118
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.554.804		-1.788.118



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

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		14.503.499		14.503.499		12.973.047
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	885.000		885.000		885.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	650.000		650.000		650.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	235.000		235.000		235.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	10.468.924		10.468.924		8.938.472	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.149.575		3.149.575		3.149.575	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		10.000		10.000		10.000
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		341.200		341.200		341.200
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	341.200		341.200		341.200	
Totale valore della produzione (A)		14.854.699		14.854.699		13.324.247
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-7.011.357		-7.011.357		-5.956.041
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.699.808		-4.699.808		-3.644.491	
b) Acquisizione di servizi	-2.045.137		-2.045.137		-2.045.137	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-16.300		-16.300		-16.300	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-250.112		-250.112		-250.112	
8) Per godimento di beni di terzi		-30.000		-30.000		-30.000
9) Per il personale		-5.159.772		-5.159.772		-5.159.772
a) Salari e stipendi	-3.895.139		-3.895.139		-3.895.139	
b) Oneri sociali	-950.199		-950.199		-950.199	
c) Trattamento di fine rapporto	-269.184		-269.184		-269.184	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-45.250		-45.250		-45.250	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.637.663		-4.664.946		-4.186.903
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-30.192		-38.525		-16.667	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-667.525		-686.475		-705.425	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.939.946		-3.939.946		-3.464.811	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-10.000		-10.000		-10.000
12) Accantonamento per rischi		0		0		0
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-1.964.462		-1.964.462		-1.964.462
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-813.985		-813.985		-813.985	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.150.477		-1.150.477		-1.150.477	
Totale costi (B)		-18.813.254		-18.840.537		-17.307.177
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.958.554		-3.985.838		-3.982.930

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate					
16) Altri proventi finanziari		460.000		460.000	460.000
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	460.000		460.000		460.000
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		-56.250		-56.250	-56.250
a) Interessi passivi					
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate					
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-56.250		-56.250		-56.250
17bis) Utili e perdite su cambi					
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		403.750		403.750	403.750
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni					
a) Di partecipazioni					
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
19) Svalutazioni					
a) Di partecipazioni					
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0	0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0		0	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0	0
Risultato prima delle imposte		-3.554.804		-3.582.088	-3.579.180
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate					
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.554.804		-3.582.088	-3.579.180



	PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2024	
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	6.920.444,24
1200	Sanzioni diritto annuale	250.532,42
1300	Interessi moratori per diritto annuale	183.605,60
1400	Diritti di segreteria	3.150.617,45
1500	Sanzioni amministrative	78.976,88
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	1.359,24
2201	Proventi da verifiche metriche	256,20
2202	Concorsi a premio	402,60
2203	Utilizzo banche dati	228,56
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	143.001,58
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	765.991,91
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	40.000,00
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	10.000,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	237.835,14
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	11.500,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	25.000,00
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	2.000,00
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	175.350,00
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	124.084,63
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	2,60
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	28.068,26
4199	Sopravvenienze attive	745.942,68
	Entrate patrimoniali	
4204	Interessi attivi da altri	460.000,00
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	9.856,83
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	6.872,98
7500	Altre operazioni finanziarie	3.633.970,82
	TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA	17.005.900,62

PREVISIONE DISPESA COMPLESSIVA 2024		
SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO
1	PERSONALE	
11	Competenze a favore del personale	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	2.465.800,00
12	Ritenute a carico del personale	-
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	137.530,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	791.869,00
13	Contributi a carico dell'ente	-
1301	Contributi obbligatori per il personale	398.408,00
14	Interventi assistenziali	-
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	10.050,00
15	Altre spese di personale	-
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	6.287,06
1599	Altri oneri per il personale	25.384,91
2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	-
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	15.462,73
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	419,30
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	7.397,07
2104	Altri materiali di consumo	304,02
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	14.452,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	19.599,43
2111	Organizzazione manifestazioni e convgni	1.500,00
2112	Spese per pubblicità	1.525,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	486.121,72
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	70.704,48
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	65.524,32
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	108.707,15
2117	Utenze e canoni per altri servizi	241.541,56
2118	Riscaldamento e condizionamento	23.338,67
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	4.350,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	51.680,91
2121	Spese postali e di recapito	2.162,65
2122	Assicurazioni	41.690,93
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	37.540,32
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	90.940,51
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	81.931,35
2126	Spese legali	11.076,12
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	7.390,18
2298	Altre spese per acquisto di servizi	3.250.434,05
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	4.000,00
3	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	-
31	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche	-
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	3.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	124.865,26
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	187.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	219.813,00

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO
32	Contributi e trasferimenti a soggetti privati	
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.320.000
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	459.800
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	913.449
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	15.041
4	ALTRE SPESE CORRENTI	-
41	Rimborsi	-
4101	Rimborso diritto annuale	1.708
4102	Restituzione diritti di segreteria	913
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	26
42	Godimenti di beni di terzi	-
4201	Noleggi	26.073
43	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	-
44	Imposte e tasse	-
4401	IRAP	295.724
4402	IRES	80.000
4499	Altri tributi	209.679
45	Altre spese correnti	-
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	25.500
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	66.960
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	75.006
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	30.003
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	3.934
4507	Commissioni e Comitati	8.347
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	50.056
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	2.000
5	INVESTIMENTI FISSI	
51	Immobilizzazioni materiali	
5102	Fabbricati	79.138
5103	Impianti e macchinari	35.631
5104	Mobili e arredi	279
5106	Materiale bibliografico	1.842
5152	Hardware	4.142
5155	Acquisizione o realizzazione software	25.422
5157	licenze d'uso	37.999
52	Immobilizzazioni finanziarie	-
6	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-
61	Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche	-
62	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati	-
7	OPERAZIONI FINANZIARIE	-
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	4.000
74	Concessione di crediti	-
7405	Concessione di crediti a famiglie	40.000
7500	Altre operazioni finanziarie	3.582.113
8	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	-
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)	-
TOTALE		16.404.586

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese	
PROGRAMMA	5	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali,	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
SIOPE	DESCRIZIONE		IMPORTO
1101	Competenze fisse e accessorie a fav ore del personale		490.800,00
1201	Ritenute prev idenziali e assistenziali al personale		36.030,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale		117.369,00
1301	Contributi obbligatori per il personale		98.500,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale		1.909,50
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese v iaggi		1.111,32
1599	Altri oneri per il personale		880,08
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico		4.800,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto		79,65
2103	Pubblicazioni, giomali e riv iste		1.466,26
2104	Altri materiali di consumo		200,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		414,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato		936,84
2112	Spese per pubblicità		512,50
2113	Serv izi ausiliari, spese di pulizia e serv izi di v igilanza		100.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		15.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		19.065,02
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		35.806,97
2117	Utenze e canoni per altri serv izi		73.517,73
2118	Riscaldamento e condizionamento		6.000,00
2119	Acquisto di serv izi per la stampa di pubblicazioni		4.000,00
2120	Acquisto di serv izi per la riscossione delle entrate		15.620,00
2121	Spese postali e di recapito		87,33
2122	Assicurazioni		7.921,28
2123	Assistenza informatica e manutenzione softw are		12.574,33
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze		15.742,17
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		24.267,19
2126	Spese legali		2.500,00
2127	Acquisto di beni e serv izi per spese di rappresentanza		668,42
2298	Altre spese per acquisto di serv izi		2.500.000,00
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali		2.760,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni		100.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali		1.250.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese		300.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali priv ate		750.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri		14.000,00
4201	Noleggi		8.810,00
4401	IRAP		100.000,00
4499	Altri tributi		15.100,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		6,13
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei rev isori		2,89
4507	Commissioni e Comitati		514,50
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		7.000,00
5102	Fabbricati		6.167,73
5103	Impianti e macchinari		2.341,58
5104	Mobili e arredi		50,39
5106	Materiale bibliografico		1.694,64
5152	Hardware		746,90
5155	Acquisizione o realizzazione software		25.000,00
5157	licenze d' uso		2.704,59
7500	Altre operazioni finanziarie		37.376,56
TOTALE			6.212.055,50

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
SIOPE	DESCRIZIONE	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	
1202	Ritenute erariali a carico del personale	
1301	Contributi obbligatori per il personale	
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	
1599	Altri oneri per il personale	
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	
2104	Altri materiali di consumo	
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	
2111	Organizzazione manifestazioni e conv egni	
2112	Spese per pubblicità	
2113	Serv izi ausiliari, spese di pulizia e serv izi di v igilanza	
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	
2117	Utenze e canoni per altri serv izi	
2118	Riscaldamento e condizionamento	
2120	Acquisto di serv izi per la riscossione delle entrate	
2121	Spese postali e di recapito	
2122	Assicurazioni	
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	
2126	Spese legali	
2298	Altre spese per acquisto di serv izi	
4101	Rimborso diritto annuale	
4102	Restituzione diritti di segreteria	
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti priv ati	
4201	Noleggi	
4401	IRAP	
4499	Altri tributi	
4507	Commissioni e Comitati	
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	
5103	Impianti e macchinari	
5155	Acquisizione o realizzazione software	
5157	licenze d' uso	
7500	Altre o; Altre o; Altre operazioni finanziarie	
TOTALE		

MISSIONE		12		Regolazione dei mercati		
PROGRAMMA		4		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
1101	Comp	Comp	Competenze fisse e accessorie a favore del personale			25.000,00
1201	Ritenu	Ritenu	Ritenute erariali a carico del personale			1.500,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale					4.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale					3.408,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale					100,50
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi					56,15
1599	Altri oneri per il personale					46,32
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico					60,25
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto					4,21
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste					73,21
2104	Altri materiali di consumo					1,28
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato					49,31
2112	Spese per pubblicità					12,50
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza					5.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente					505,68
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione					485,79
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas					879,80
2117	Utenze e canoni per altri servizi					2.500,00
2118	Riscaldamento e condizionamento					189,98
2121	Spese postali e di recapito					2,79
2122	Assicurazioni					416,91
2123	Assistenza informatica e manutenzione software					308,23
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze					813,83
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni					710,89
2126	Spese legali					51,05
2298	Altre spese per acquisto di servizi					9.073,48
4201	Noleggi					213,12
4401	IRAP					2.500,00
4499	Altri tributi					800,00
4507	Commissioni e Comitati					27,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi					500,00
5157	licenze d' uso					14,36
7500	Altre operazioni finanziarie					8.000,00
TOTALE						67.804,64

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	
PROGRAMMA	5	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
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale		50.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		3.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale		10.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale		7.500,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale		201,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		112,22
1599	Altri oneri per il personale		92,64
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico		120,48
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto		8,37
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		146,42
2104	Altri materiali di consumo		2,56
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		36,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato		98,61
2112	Spese per pubblicità		25,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		9.800,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		2.500,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		971,47
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		1.759,68
2117	Utenze e canoni per altri servizi		5.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento		500,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni		350,00
2121	Spese postali e di recapito		5,59
2122	Assicurazioni		833,81
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		616,42
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze		1.900,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		1.421,49
2126	Spese legali		300,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi		154.000,00
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali		240,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali		70.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese		55.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private		58.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri		1.041,42
4201	Noleggi		426,25
4401	IRAP		3.000,00
4499	Altri tributi		1.600,00
4507	Commissioni e Comitati		54,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		500,00
5106	Materiale bibliografico		147,36
5157	licenze d'uso		28,68
7500	Altre operazioni finanziarie		1.600,00
TOTALE			442.939,47

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	2	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
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale		175.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		1.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale		350.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale		25.000,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale		804,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		1.078,55
1599	Altri oneri per il personale		21.123,47
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico		482,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto		33,56
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		585,76
2104	Altri materiali di consumo		10,27
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		7.140,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato		394,46
2112	Spese per pubblicità		100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		40.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		4.045,44
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		3.886,18
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		7.730,82
2117	Utenze e canoni per altri servizi		20.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento		1.519,70
2121	Spese postali e di recapito		22,31
2122	Assicurazioni		3.335,27
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		2.465,76
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze		6.510,73
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		5.706,61
2126	Spese legali		345,71
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza		6.721,76
2298	Altre spese per acquisto di servizi		125.360,57
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo		187.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere		219.813,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese		104.800,00
4201	Noleggi		1.704,99
4401	IRAP		17.000,00
4499	Altri tributi		3.178,96
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		25.500,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta		66.960,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		75.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori		30.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione		3.934,11
4507	Commissioni e Comitati		4.095,20
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		32.273,23
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali		2.000,00
5157	licenze d'uso		114,81
TOTALE			1.583.777,23

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
SIOPE	DESCRIZIONE		IMPORTO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale		670.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		60.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale		115.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale		156.000,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale		2.713,50
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		1.515,30
1599	Altri oneri per il personale		1.250,64
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico		3.500,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto		113,21
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		1.976,95
2104	Altri materiali di consumo		34,68
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		3.317,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato		16.000,00
2112	Spese per pubblicità		337,50
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		131.321,72
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		18.653,36
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		15.115,86
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		24.094,27
2117	Utenze e canoni per altri servizi		53.974,08
2118	Riscaldamento e condizionamento		5.128,99
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		34.879,25
2121	Spese postali e di recapito		1.924,67
2122	Assicurazioni		11.256,56
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		8.322,01
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze		25.973,78
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		19.259,75
2126	Spese legali		1.379,36
2298	Altre spese per acquisto di servizi		172.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive		4.000,00
4201	Noleggi		5.754,19
4401	IRAP		67.000,00
4402	IRES		80.000,00
4499	Altri tributi		180.000,00
4507	Commissioni e Comitati		731,14
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		5.516,87
5102	Fabbricati		72.969,86
5103	Impianti e macchinari		32.039,45
5104	Mobili e arredi		229,04
5152	Hardware		3.395,00
5157	licenze d'uso		34.519,22
TOTALE			2.041.197,21

MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro	
PROGRAMMA	1	Servizi per conto terzi e partite di giro	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
SIOPE	DESCRIZIONE		IMPORTO
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		602,54
2298	Altre spese per acquisto di servizi		90.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni		24.865,26
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private		105.448,73
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti		4.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie		40.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie		3.500.000,00
TOTALE			3.764.916,53

MISSIONE	11	Competitiv it à e sviluppo delle imprese	
PROGRAMMA	5	Regolamentazione, incentiv azione dei settori imprenditoriali,	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lav oro	
TOTALE MISSIONE			6.212.055,50

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Serv izi generali	
TOTALE MISSIONE			2.291.895,14

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	4	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 lav oro	
TOTALE MISSIONE			67.804,64

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttiv o	
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lav oro	
TOTALE MISSIONE			442.939,47

MISSIONE	32	Serv izi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI	
GRUPPO	1	Organi esecutiv i e legislativ i, attiv it à finanziari e fiscali e affari esteri	
TOTALE MISSIONE			1.583.777,23

MISSIONE	32	Serv izi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	3	Serv izi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Serv izi generali	
TOTALE MISSIONE			2.041.197,21

MISSIONE	90	Serv izi per conto terzi e partite di giro	
PROGRAMMA	1	Serv izi per conto terzi e partite di giro	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Serv izi generali	
TOTALE MISSIONE			3.764.916,53

TOTALE GENERALE			16.404.585,72
------------------------	--	--	----------------------



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio Anno 2024

INTRODUZIONE

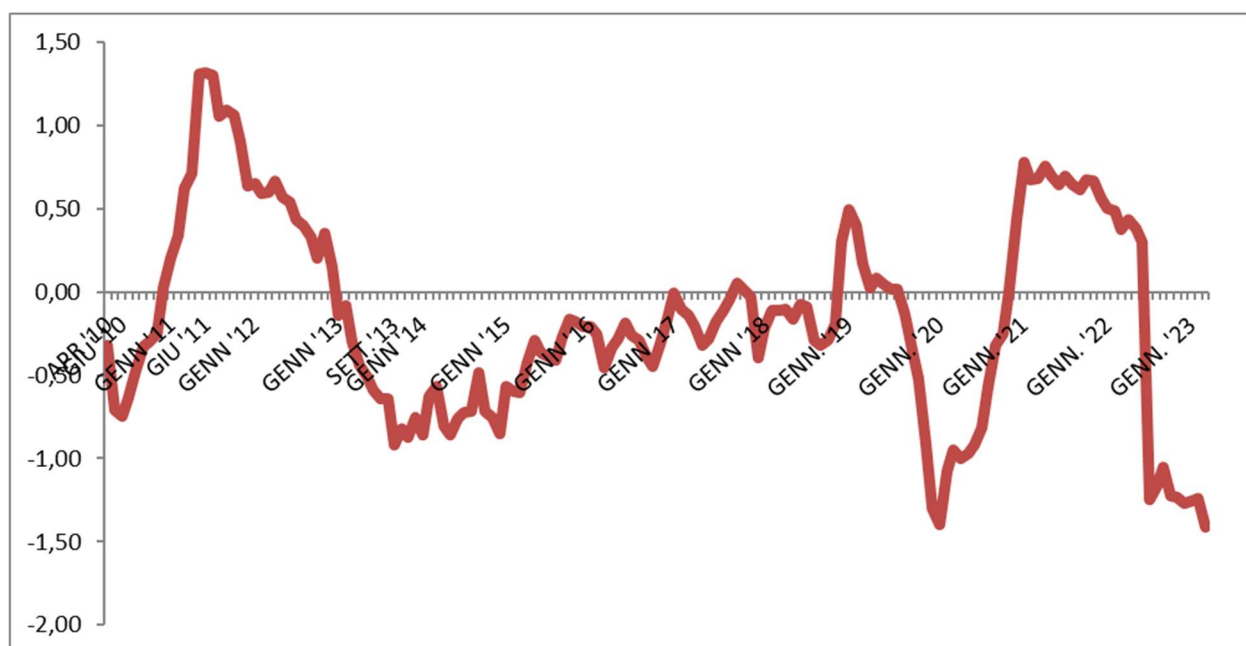
Il presente documento, redatto contestualmente al bilancio di previsione 2024, costituisce applicazione, all'interno dell'Ente Camerale, delle disposizioni del D.P.C.M. 18 settembre 2012 nonché dell'art. 2 comma 4, lett. d) del D.M. 27 marzo 2013 in materia di criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, così come illustrate in termini applicativi dalla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 0148123 del 12 settembre 2013.

Il Piano è presentato in forma schematica attraverso schede riassuntive degli elementi previsti dagli artt. 4 e 5, comma 1 lett. a) del D.P.C.M. 18.9.2012 nell'intento di conciliare la chiarezza e la sintesi dell'esposizione con la relativa novità dell'istituto, non ancora compiutamente coordinato con la vigente normativa nel campo specifico applicabile alle Camere di Commercio.

Le schede vengono introdotte da una sintetica illustrazione dello scenario socioeconomico e istituzionale, con riferimenti ai vincoli entro cui l'amministrazione svilupperà la propria azione nell'esercizio 2024 e ai lineamenti fondamentali dei percorsi organizzativi previsti.

LO SCENARIO SOCIOECONOMICO

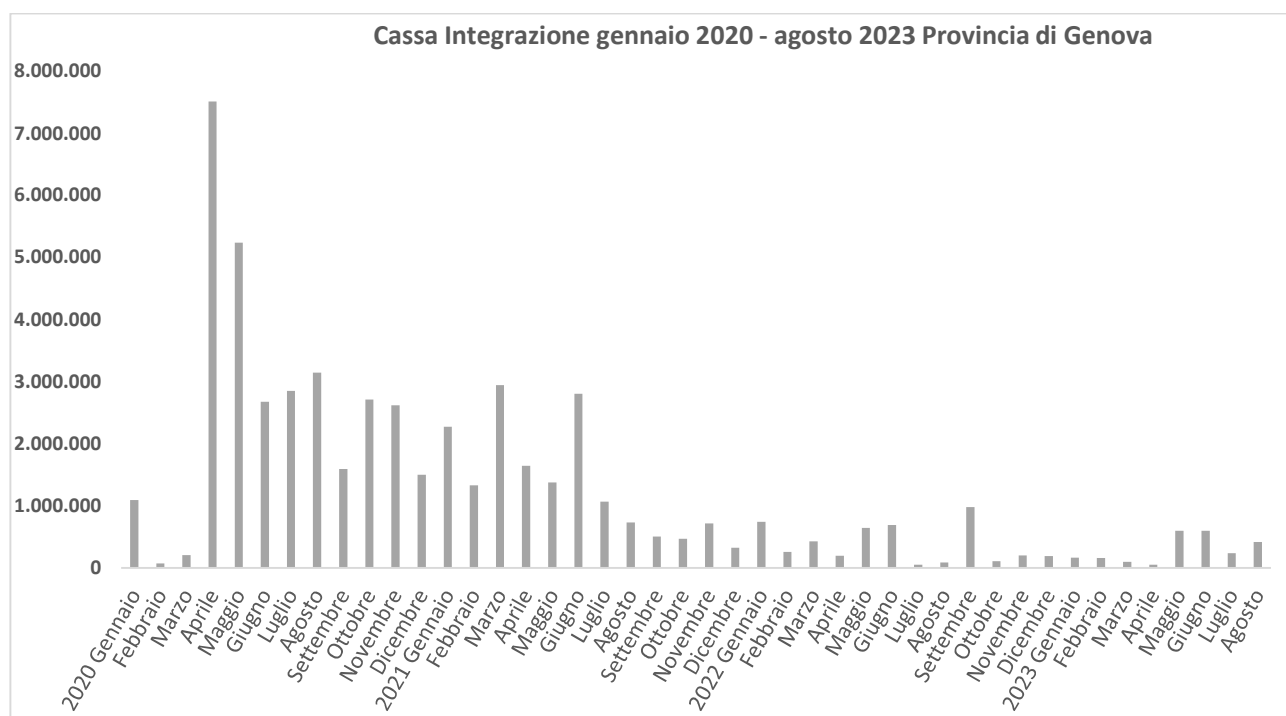
Le imprese attive al 30 giugno 2023 risultano inferiori di oltre 1.000 unità a quanto registrato alla stessa data del 2022, a seguito di eventi di natura amministrativa, andamento quindi non legato esclusivamente alla situazione congiunturale: il primo è avvenuto nel III trimestre 2022 e ha riguardato l'esclusione delle imprese in scioglimento senza liquidazione dalle imprese attive (Art. 40 C. 2 DL N. 76/2020), il secondo ha portato nel corso del 2022 e nel II trimestre 2023 un elevato numero di cancellazioni d'ufficio. Il saldo tra iscrizioni e cessazioni non d'ufficio del primo semestre da positivo (279) nel 2022 diventa negativo con un valore di -223, a seguito di un aumento di 18 unità delle iscrizioni e un aumento di 520 imprese cessate non d'ufficio.



Nel corso del 2023 per quanto riguarda i **prezzi**: inflazione al +8,6% nel II trimestre 2023 rispetto allo stesso trimestre 2022 (era +13,6 % nel IV/2022); il tasso di inflazione generale supera la componente di fondo con un differenziale +2.9 p.p.. La suddivisione del tasso di inflazione nelle sue differenti componenti evidenzia come la quota più elevata sia, per la prima volta da molti trimestri, quella legata ai beni alimentari, seguita dai servizi, energia e beni non alimentari. Si riduce il differenziale negativo tra l'inflazione generale e la componente di fondo (esclusi il fresco alimentare e l'energia) in Liguria da 7.2 p.p. a 2.9 p.p. a seguito delle diminuzioni dal 13,7% al 9,1% della variazione tendenziale dell'indice generale (esclusi i tabacchi) e dal 6,5% al 6,2% dell'inflazione di fondo. La quotazione media del petrolio nel II trimestre 2023 è stata di 78\$/barile (contro gli 89\$/barile del IV trimestre 2022 e i 112\$/barile del II trimestre 2022). L'inflazione alimentare ha risentito molto pesantemente delle tensioni sui mercati con una netta crescita del tasso nel corso di tutto il 2022, a cui ha fatto seguito un trend decrescente ma a tassi molto contenuti nel primo semestre dell'anno in corso, che l'ha portata in Liguria dal +13,9% nel IV trimestre '22 all'11,6% nel II trimestre '23, con un differenziale rispetto al dato nazionale pari a +0.2 p.p.. A partire dal I trimestre 2023 anche il tasso dei prezzi dei beni non alimentari è in diminuzione in Liguria, mentre per il dato nazionale il tasso più elevato si è registrato nel I trimestre; i dati del II trimestre sono rispettivamente +6,1% in Liguria e +5,2% in Italia, con il differenziale in diminuzione che si attesta a +0.9 p.p. nel II trimestre 2023. Dopo i massimi raggiunti nel IV trimestre 2022 la fiammata inflazionistica da **caro energia** si sta raffreddando, anche se per la Liguria, a causa di presenza di operatori e offerte differenziate a livello regionale, la variazione del II trimestre 2023 è decisamente superiore a quella nazionale (+17,7% a fronte del +9,9% nazionale, con un differenziale di +7.8 p.p. in diminuzione: era +11.2 p.p. nel IV trimestre 2022). Il tasso di crescita dei prezzi dei servizi privati nel II trimestre 2023 è pari a +5,2% in Liguria contro il +5,4% in Italia. L'inflazione tariffaria in Liguria si posiziona al tasso tendenziale del +2,1% con differenziale positivo di 0.5 p.p. rispetto al +1,6 nazionale.

Il dato relativo agli **occupati** nel 2022 dopo la forte caduta di 10mila unità registrata nel 2020 e successivo rimbalzo del 2021 di 8mila ha superato nel 2022 i livelli precedenti la crisi causata dal Covid, sia in provincia che nel comune capoluogo. Il dato a livello provinciale del 2022 è pari a 341mila occupati contro i 329mila del 2019, mentre a Genova si registrano 233 mila occupati a fronte dei 226mila del 2019. La crescita ha riguardato in particolare i maschi mentre per le femmine la situazione non è positiva, tanto che nel comune capoluogo il dato delle occupate del 2022 è inferiore a quello del 2019. Il tasso di occupazione risulta in crescita per entrambi i generi (i dati per il 2022 sono 75,4% maschi, 59,5% femmine e 67,4% totale con un differenziale di 15.9p.p. in provincia e 74,8%, 59,3%, 67% rispettivamente con differenziale pari a 15.5p.p. a Genova). I dati sul differenziale di genere sono molto preoccupanti in quanto la forbice si sta allargando. Il tasso di disoccupazione è in costante diminuzione dal 2019 sia in provincia che nel capoluogo, passando rispettivamente dal 10% al 6,8% in provincia (5,9% per i maschi e 7,8% per le femmine, con il differenziale a 1.8p.p. esattamente la metà di quello del 2021) e dal 10,3% al 6,9% nel capoluogo.

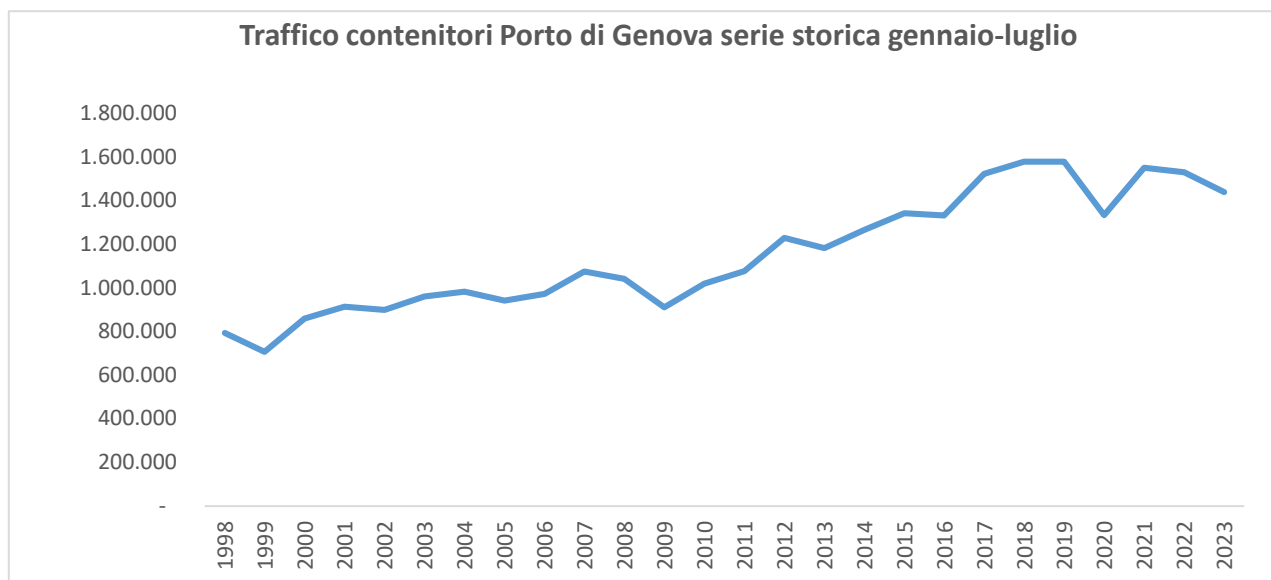
I dati cumulati dei primi otto mesi della **cassa integrazione** si riducono di un quarto rispetto a quelli dello scorso anno (-25%, 2.318.839) e risultano inferiori anche a quelli del 2019 quando nel periodo gennaio-agosto si registrarono 3.422.385 ore autorizzate.



Con l'unica esclusione dei tassi di crescita dei **prestiti** alle Amministrazioni pubbliche e di quelli dei **depositi** alle imprese, si registra una generale tendenza negativa sia per i prestiti che per i depositi. Nel caso dei prestiti i tassi riguardanti le imprese sono negativi in tutti i mesi del semestre (su valori

compresi indicativamente tra il - 7% e il - 9%), mentre per la prima volta dal 2015 quelli riferiti alle famiglie sono negativi nel mese di giugno (-0,7%); risultano positivi i tassi tendenziali riferiti alle Amministrazioni Pubbliche. Per quanto riguarda i depositi, per la prima volta nella serie da gennaio 2013 si verificano sei mesi consecutivi di tassi di crescita negativi per le famiglie; risulta invece in crescita la tendenza dei depositi delle imprese che a giugno segnano +12,6%.

Il traffico complessivo del **porto di Genova** diminuisce del 6,1% (la diminuzione era del 7,1% nel I trimestre) attestandosi ancora al di sotto dai dati del 2019 (24.725.553 tonnellate nel primo semestre 2023 rispetto a 27.301.840 tonnellate nello stesso periodo del 2019) e il traffico containerizzato perde il 7,5% con 1.228.767 teu rispetto ai 1.327.804 teu del primo semestre 2019. Positivo rispetto al 2022 e al 2019 il bilancio per il traffico passeggeri: per i traghetti si registra una crescita annuale dello 0,4% a 667.159 unità (contro i 589.925 dello stesso periodo del 2019) mentre per le crociere il tasso annuale è del +52,4% con un dato di 655.236 contro il 578.302 del pre Covid).



Per quanto riguarda l'**aeroporto**, nei primi otto mesi dell'anno il dato complessivo dei passeggeri è di 868.450, in aumento dell'11,5% rispetto alle 778.706 unità del 2022 ma ancora lontano dai livelli antecedenti la pandemia quando il traffico aveva superato il milione 35 mila passeggeri.

La prima parte dell'anno 2023 ha segnato una decisa ripresa del **turismo** alberghiero straniero per cui arrivi e presenze hanno superato i livelli del 2019 (a fronte di una contrazione nella componente nazionale, che permane comunque anch'essa al di sopra dei livelli pre-pandemici). La componente straniera raggiunge i massimi sia per gli arrivi (prima volta sopra i 300 mila dal I semestre 2010) sia per le presenze (che superano le 670 mila); andamento meno favorevole per la componente nazionale che risulta in decrescita rispetto al 2022 (-1,9% per gli arrivi e -3,2% per le presenze); diminuisce lievemente, in entrambi i casi, la permanenza media nelle strutture alberghiere della provincia.

Il **commercio estero** evidenzia un miglioramento del saldo, che pur rimanendo negativo, si riduce da -909.836.989 euro a -154.363.943 euro, a seguito di una diminuzione del -12,4% delle importazioni (in particolare sono diminuiti in valore i prodotti minerali e i prodotti dell'industria manifatturiera) e di un aumento dell'8,9% delle esportazioni (+ 8,8% l'incremento del valore dei prodotti industriali esportati): rimane elevato, infatti, il valore delle merci scambiate a seguito degli aumenti dei prezzi registrati negli ultimi mesi.

LINEE GUIDA DELL'AZIONE ISTITUZIONALE

Il piano quinquennale 2021/2025, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione del 25 ottobre 2021 ha delineato, a partire dalle competenze elencate all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23/2010 di riforma delle Camere di Commercio – nella consapevolezza delle innovazioni all'epoca in corso di emanazione ad opera del Decreto delegato di riforma del sistema camerale - e alla luce delle caratteristiche, delle priorità e delle vocazioni specifiche del sistema economico genovese, le linee strategiche cui dovranno essere informati i piani programmatici varati nel quinquennio dall'Ente camerale e le politiche conseguenti.

- A. monitoraggio delle opere e fine dell'isolamento
- B. accelerazione digitale e innovazione
- C. sviluppo sostenibile e sfida green
- D. resilienza del territorio
- E. semplificazione amministrativa
- F. tutela del mercato
- G. occupazione e giovani
- H. il nodo del credito
- I. il ritorno dell'internazionalizzazione
- J. i prodotti tipici, dall'era dei controlli a quella della comunicazione digitale
- K. per un nuovo turismo sostenibile
- L. rinnovo del personale
- M. cura del patrimonio

Tali aree hanno già comunque trovato sviluppo e rilettura nella relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2023 approvata dal Consiglio Camerale con provvedimento 8/c del 23 ottobre 2023 ai sensi dell'art. 5 del vigente Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e proseguiranno per l'esercizio 2023

In coerenza, pertanto, con gli orientamenti istituzionali del sistema camerale nazionale le aree strategiche già previste trovano nel loro complesso, anche a livello programmatico, pieno riscontro con le missioni individuate per le Camere di Commercio ad opera del Ministero dello Sviluppo Economico, nei termini di seguito sintetizzati:

D.M. 27.3.2013 e DPCM 18 settembre 2012 - Piano Pluriennale 2016-2020 e RPP

Codice	Missioni PIRA	Programma	Codice	Area Strategica
011	Competitività e sviluppo delle imprese	005	0001 0002 0003 0005 0006 0007	Un nuovo rapporto tra PA e impresa Lavoro orientamento giovani e nuove imprese Credito e finanza Ricerca e innovazione Cultura, turismo e territori Infrastrutture
012	Regolazione dei mercati	004 (div.4 gr.1)	0001	Un nuovo rapporto tra PA e impresa
012	Regolazione dei mercati	004 (div. 1 gr.3)	0001	Un nuovo rapporto tra PA e impresa
016	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	005	0004	Internazionalizzazione e filiere del made in Italy
032	Servizi ist.li e generali delle AAPP	002	0008	Efficientemente dei servizi di supporto
032	Servizi ist.li e generali delle AAPP	003	0008	Efficientemente dei servizi di supporto

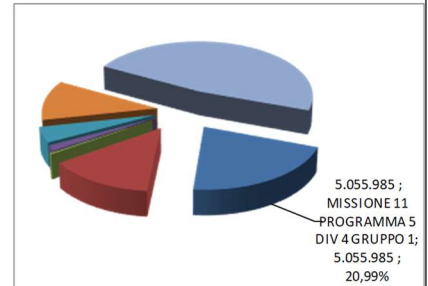
I lineamenti fondamentali dell'attività così sommariamente riassunti si svilupperanno in un quadro organizzativo interno in cui l'Ente, parte costitutiva del sistema camerale nazionale, condividerà i generali vincoli finanziari e gestionali che astringono in generale il sistema della pubblica amministrazione in conseguenza degli effetti del perdurare della grave crisi pandemica in atto e in modo ancor più significativo gli effetti della contrazione delle entrate prodotta dal D.L. n. 90/2014 e le ricadute della progettualità istituzionale generate dalla riforma del sistema recata dal D.Lgs. 25 novembre 2016 n. 219, attuativo dell'art. 10 della Legge delega 7.8.2015 n. 124.





Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 1 di 6

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione politiche 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
OBIETTIVI		Sostenere il rilancio dell'economia locale attraverso interventi anticiclici e promozione dell'innovazione promuovendo l'orientamento giovani e nuove imprese, cultura, turismo e infrastrutture
DESTINATARI		Sistema imprenditoriale
PERIODO		2024
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale

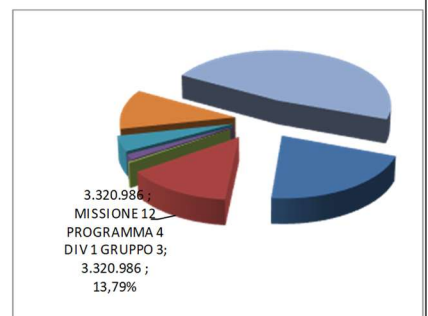


Natura e Codifica		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPIM22	Numero progetti europei a cui si è partecipato nell'anno in qualità di partner	Valore di A: numero progetti	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	4
Ciclo performance	KPIM254	Numero atti (delibere comunicazioni determinate) istruiti nell'anno relativi alla partecipazione a progetti	Valore di A: numero atti	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	15
Ciclo performance	KPI37	Grado di utilizzo del budget per grandi eventi promozionali	Rapporto A/B % : spesa per iniziative promozionali specifiche/ budget stanziato per iniziative promozionali specifiche	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>80%
Pareto Unioncamere	D1.3_02	VA per impresa trasferito nell'ambito del processo di promozione territorio ed impresa	Rapporto A/B: Totale costi diretti sottoprocessi specifici-interventi economici/N.ro imprese attive 31.12	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESE	n.d.	>30
Pareto Unioncamere	D1.3_10	VA per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso di innovazione e trasferimento tecnologico	Rapporto A/B: Totale costi diretti sottoprocesso specifico-interventi economici/N.ro imprese attive 31.12	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESE	n.d.	>1,60



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 2 di 6

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
OBIETTIVI		Perseguire la crescente efficienza dei compiti di istituto creando un nuovo rapporto tra PA e impresa
DESTINATARI		Sistema delle imprese
PERIODO		2024
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale



obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI33	Incremento delle pratiche SUAP	Variazione % annuale: $[A(t)-A(t-1)]/A(t-1)$ % in cui A= numero pratiche SUAP nell'anno	Numero %	Rilevazione interna	n.d.	5%
Pareto Unioncamere	C1.1_04	Rispetto dei tempi di evasione (5 gg) delle pratiche Registro Imprese	Rapporto %: N.ro pratiche del RI evase nell'anno entro 5 gg. dal ricevimento al netto del periodo di sospensione/ N.ro totale protocolli RI evasi nell'anno n	Numero %	PRIAMO	n.d.	>40%
Pareto Unioncamere	C1.1_05	Tasso di sospensione delle pratiche Registro Imprese	Rapporto %: N.ro protocolli del RI con almeno una gestione correzione nell'anno n/ N.ro totale protocolli RI pervenuti nell'anno n	Numero %	PRIAMO	n.d.	<30%

Camera di Commercio
Genova

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

scheda 3 di 6

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

OBIETTIVI

Promuovere la trasparenza e l'efficienza del mercato creando un nuovo rapporto tra PA e impresa

DESTINATARI

Imprese, cittadini, utenti

PERIODO

2024

CENTRO DI RESPONSABILITA'

Dirigenza apicale

87.731 ;
MISSIONE 12
PROGRAMMA 4
DIV 4 GRUPPO 1;
87.731 ; 0,36%

obiettivi

indicatore

formula

unità di misura

fonte

dato anno precedente

dato obiettivo

Pareto Unioncamere

C2.6_02

Costo unitario medio procedura di mediazione/conciliazione

Rapporto A/B: costi diretti assorbiti dal sottoprocesso gestione mediazioni e conciliazioni/N.ro procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno

Euro

Rilevazione interna; MECA

n.d.

<2500

Pareto Unioncamere

C2.6_04

Livello di diffusione del servizio di conciliazioni/mediazioni

Rapporto A/B: N.ro procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno n/N.ro di imprese attive al 31.12 dell'anno n al netto delle unità locali/1000

Numero puro

MECA; MOVIMPRESE

n.d.

>2

Camera di Commercio
Genova

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

scheda 4 di 6

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

OBIETTIVI

Internazionalizzazione e filiere del made in Italy

DESTINATARI

Sistema delle imprese

PERIODO

2024

CENTRO DI RESPONSABILITA'

Dirigenza apicale

373.110 ;
MISSIONE 16
PROGRAMMA 5
DIV 4 GRUPPO 1;
373.110 ; 1,55%

obiettivi

indicatore

formula

unità di misura

fonte

dato anno precedente

dato obiettivo

Pareto Unioncamere

D1.3_17

Valore aggiunto per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso internazionalizzazione

Rapporto A/B: totale costi diretti assorbiti dal sottoprocesso internazionalizzazione + valore interventi economici associati allo stesso/ N.ro imprese attive al 31.12. dell'anno n al netto UU.LL

Euro

Rilevazione interna; MOVIMPRESE

n.d.

>2

Camera di Commercio
Genova

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

scheda 5 di 6

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

OBIETTIVI

Efficientamento dei servizi di supporto

DESTINATARI

Imprese, utenti

PERIODO

2024

CENTRO DI RESPONSABILITA'

Dirigenza apicale

1.074.431 ;
MISSIONE 32
PROGRAMMA 2 DIV 1 GRUPPO 1;
1.074.431 ; 4,46%

obiettivi

indicatore

formula

unità di misura

fonte

dato anno precedente

dato obiettivo

Ciclo performance

KPI13

Risultato economico delle aziende speciali

Valore di A: risultato economico nell'anno

Euro

Bilancio AS

n.d.

>5000

Ciclo performance

KPI28

Indice economico di produzione delle norme di autonomia all'interno dell'Ente

Rapporto %: Costo sostenuto nell'anno per consulenze specifiche/costi sostenuti nell'anno per studi e consulenze

Numero %

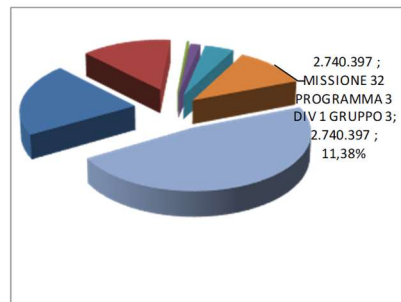
Rilevazione interna

n.d.

<10%

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 6 di 6

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
OBIETTIVI	Efficientamento dei servizi di supporto	
DESTINATARI	Imprese, utenti	
PERIODO	2023	
CENTRO DI RESPONSABILITA'	Dirigenza apicale	



obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI25	Rispetto del budget di spesa per organi collegiali	Rapporto A/B: Costi sostenuti nell'anno per organi collegiali/plafond di spesa per organi collegiali nell'anno	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	<1
Ciclo performance	KPI4	Rispetto budget spese per autoveicoli e taxi	Rapporto A/B: Costi sostenuti nell'anno per organi autoveicoli e taxi/plafond di spesa per autoveicoli e taxi nell'anno	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	<1
Ciclo performance	KPI3	Rispetto budget spese per studi e consulenze	Rapporto A/B: Costi sostenuti nell'anno per studi e consulenze/plafond di spesa per studi e consulenze nell'anno	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	<1
Pareto Unioncamere	B3.2_02	Grado di rispetto dello standard di 30 gg per il pagamento delle fatture passive	Rapporto A/B%: Nro fatture passive pagate nell'anno entro il 30 gg/Nro fatture passive pagate nell'anno n	Numero %	ORACLE	n.d.	>70%

