



L'anno 2021, il giorno 13 del mese di dicembre, presso la sede della Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Caserta, si è riunito, previo avviso di convocazione, il Consiglio Camerale. La seduta, in considerazione delle disposizioni in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19, si svolge con le modalità di cui al D.P.C.M. del 3 novembre 2020, art.1, lettera o.

Partecipano i signori:

DE SIMONE TOMMASO	Presidente	Presente
POLLINI MAURIZIO	Vice Presidente	Presente
PUOTI RAFFAELE	Consigliere	Video collegamento
SORBO CLAUDIA	Consigliere	Video collegamento
PIETROLUONGO LUCA	Consigliere	Presente
SULLO LUCIA	Consigliere	Presente
RAIANO GIULIA	Consigliere	Presente
PETRELLA SALVATORE	Consigliere	Presente
DE CRISTOFANO ANGELICA	Consigliere	Presente
TRAETTINO LUIGI	Consigliere	Presente
BARLETTA VALERIA	Consigliere	Presente
ASCIONE GUSTAVO	Consigliere	Video collegamento telefonico
PEZONE ANTONIO	Consigliere	Video collegamento
CIVITILLO GUIDO	Consigliere	Presente
DI ROSA TOMMASO	Consigliere	Video collegamento
SANTO VINCENZO	Consigliere	Presente
SCARANO ANNA	Consigliere	Video collegamento
SCHIAVONE BENIAMINO	Consigliere	Presente
CANTARELLA MARCO	Consigliere	Video collegamento
MARRANDINO GENEROSO	Consigliere	Presente
FABOZZI LUIGI	Consigliere	Presente

Risultano assenti giustificati i sigg.: GEREMIA FRANCESCO, GATTA FELICIA, CAMMAROTA ANGELO, LETIZIA GIOVANNI

Sono stati, altresì, convocati i Revisori dei conti. Risultano presenti i sigg.:

PALMIERI LIANA	Componente Revisori dei Conti	Video collegamento
----------------	-------------------------------	--------------------

Risultano assenti giustificati: , RICCIO SALVATORE, COCCI LUCIA

Assolve l'incarico di verbalizzante il dott. Angelo Cionti, Segretario Generale F.F. dell'Ente, che, preliminarmente acquisisce ai sensi del D.L. n.18/2020, art. 73, comma 2, la certezza dell'identificazione dei partecipanti, coadiuvato dalla dott.ssa Anna di Forte, responsabile U.O. Affari Generali e Provveditorato.

Assiste alla seduta il dott. Antonio Bonacci, Dirigente camerale.

Il Presidente, Tommaso De Simone, accertata la presenza del numero legale, dichiara valida l'adunanza ed apre la seduta.

OGGETTO: Preventivo 2022 – Approvazione

Il Presidente riferisce che, con delibera n. 74 del 23 novembre 2021, la Giunta Camerale ha approvato la predisposizione del preventivo 2022, nonché la relazione allegata alla delibera.

La delibera è stata sottoposta al parere del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 30, comma 1, del DPR n. 254 del 2/11/2005, con il quale è stato approvato il regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio.

IL CONSIGLIO

- visto il DPR n. 254 del 2/11/2005, con il quale è stato approvato il regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio;



- vista la delibera n. 74 del 23 novembre 2021 della Giunta Camerale che ha approvato la predisposizione del preventivo 2022 ed i relativi allegati;
- richiamata in particolare la relazione che accompagna il presente atto (all. 1);
- visti gli allegati dal 2 al 6 che attengono al preventivo economico redatto secondo lo schema dell'allegato A del DPR 254/05 ed ai documenti previsti dal Decreto Ministeriale del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/3/2013, al fine di consentire il raccordo con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria e, precisamente, il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al suddetto decreto, definito su base triennale, il budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 2) allo stesso decreto, il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi previsto dall'art. 9 dello stesso decreto e il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del Dlgs. 91/11;
- visto il piano degli investimenti, che non prevede acquisto e dismissione di immobili, come riportato nell'allegato 7;
- esaminato il preventivo per l'anno 2022 dell'Azienda Speciale che, allegato alla presente delibera, ne forma parte integrante (all.8);
- acquisito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti espresso ai sensi dell'art. 30, comma 1, del DPR 254/05 cit.;

DELIBERA

- di approvare il preventivo 2022, i cui dati sintetici si trascrivono di seguito:

A) PROVENTI CORRENTI	13.850.000,00
B) ONERI CORRENTI	-14.250.000,00
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-400.000,00
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	50.000,00
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	350.000,00
DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	0,00
<i>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</i>	785.000,00

- di prevedere che alla copertura del piano degli investimenti si provveda mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato, relativo all'anno 2020, e costituiti dal patrimonio netto risultante da tale bilancio di esercizio al netto dell'attivo immobilizzato, i cui valori si trascrivono di seguito:

PATRIMONIO NETTO	31.322.380,52
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	8.844.276,95
MARGINE DI STRUTTURA	22.478.103,57

IL SEGRETARIO

Angelo Cionti

firma digitale

IL PRESIDENTE

Tommaso De Simone

firma digitale

Atto sottoscritto con firma digitale (artt. 20, 21, 22, 23 e 24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005 e s.m.i.)



Camera di Commercio
Caserta



La presente deliberazione è stata tenuta affissa all'albo per 7 giorni consecutivi dal 21/12/2021 al 27/12/2021

L'addetto al servizio pubblicazione

Sul referto dell'addetto al servizio di pubblicazione delle deliberazione degli Organi della Camera, si certifica che la presente determinazione è stata affissa all'Albo Camerale per 7 giorni consecutivi dal 21/12/2021 al 27/12/2021

**IL SEGRETARIO GENERALE F.F-
DOTT. ANGELO CIONTI**



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PREVENTIVO 2022

Il preventivo relativo al 2022 è redatto in conformità alle norme contenute nel nuovo regolamento di contabilità delle Camere di Commercio, che, dall'anno 2007, ha segnato il passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico – patrimoniale e, pertanto, alla costruzione di un preventivo economico nel rispetto della competenza economica, e non più, come nel passato, su previsioni di entrate e di spese, da valutare esclusivamente in base ai riflessi finanziari sull'esercizio di riferimento.

Lo schema di preventivo si articola pertanto in mastri e conti, che a loro volta sono suddivisi, ai fini della successiva determinazione dei budget da assegnare ai diversi centri di responsabilità, nelle quattro funzioni fondamentali dell'attività camerale (assistenza agli organi, servizi di supporto, anagrafe e regolamentazione economica, promozione e sviluppo).

Al preventivo 2022 sono allegati, oltre al preventivo economico redatto secondo lo schema dell'allegato A del DPR 254/05, i documenti previsti dal Decreto Ministeriale del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/3/2013, al fine di consentire il raccordo con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

Costituiscono, quindi, - allegati del presente preventivo anche il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al suddetto decreto, definito su base triennale, il budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 2) allo stesso decreto, il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi previsto dall'art. 9 dello stesso decreto e il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del Dlgs. 91/11.

PROVENTI

L'operazione preliminare resta comunque la valutazione dei proventi che si ritiene potranno realizzarsi nel corso dell'esercizio, ciò al fine di determinare la copertura delle spese che si prevede di sostenere nell'esercizio, per la realizzazione delle attività camerali.

La determinazione dell'ammontare dei proventi è naturalmente caratterizzata, anche per il 2022, dalla previsione dell'art. 28, comma 1, del Decreto Legge n. 90 del 24 Giugno 2014, convertito con modificazioni nella Legge n. 114 dell'11 Agosto 2014, che riduce del 35% l'ammontare del diritto annuale per l'anno 2015, del 40% per l'anno 2016 e del 50% per l'anno 2017.

Quest'ultima riduzione è, peraltro, compensata dall'aumento del 20% degli importi unitari del diritto annuale, autorizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per il triennio 2020-2022, da destinare ai cinque progetti previsti nelle linee guida Unioncamere, relativi all'innovazione digitale, all'orientamento al lavoro, allo sviluppo del turismo, alla prevenzione della crisi d'impresa e all'internazionalizzazione.

Rimane però l'esigenza che, rispetto al passato, si proceda ad una prudente ed attenta valutazione delle entrate previste, per scongiurare il rischio di sopravvalutazioni dei mezzi finanziari disponibili, che portino ad assumere nel corso dell'esercizio oneri in misura superiore alle effettive disponibilità e nel rispetto della circolare n. 3622 del 5 Febbraio 2009 del Ministero dello Sviluppo Economico, avente ad oggetto l'approvazione dei nuovi principi contabili delle Camere di Commercio.

PROVENTI CORRENTI

I proventi correnti si articolano in cinque mastri: diritto annuale, diritti di segreteria, contributi e trasferimenti ed altre entrate, proventi da gestione di servizi, variazione delle rimanenze.

DIRITTO ANNUALE

Nonostante le riduzioni sopra menzionate resta il provento di gran lunga più rilevante, in quanto nel mastro, convenzionalmente attribuito ai servizi di supporto, risulta stanziata la somma di € 10.840.000,00, cui vanno detratti €40.000,00 per restituzioni eventuali, per un totale di €10.800.000,00. Lo stanziamento è stato determinato secondo le disposizioni impartite dal Ministero dello Sviluppo Economico con la nota n. 72100 del 6/8/2009, tenendo conto delle tabelle di sintesi riepilogative, trasmesse da Infocamere, aventi come base di riferimento le imprese tenute al versamento del diritto annuale nell'esercizio 2021, evidenziando le imprese che, alla data del 30 Settembre 2021, avevano già provveduto al versamento e quelle il cui versamento risultava omesso a tale data. Tale dato è stato poi rettificato tenendo conto delle variazioni dell'archivio del Registro Imprese con presumibile effetto al 31 dicembre 2021 e del presumibile trend relativo alle nuove imprese iscritte durante il 2022.

Il dato dei soggetti paganti al 30 settembre 2021, secondo le tabelle ufficiali di Infocamere è il seguente:

IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	Tot. Importo Pagato netto
TOTALE	19.940	1.397	988	193	197	1.164.871,40	1.137.090,68

SOCIETA' SEMPLICI NON AGRICOLE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	Tot. Importo Pagato netto
TOTALE	6	3	2	1	3	1.022,83	1.022,83

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

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	Tot. Importo Pagato netto
TOTALE	1	0	0	0	0	134,00	134,00

UNITA' LOCALI ESTERE

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	Tot. Importo Pagato netto
TOTALE	0	0	6	1	6	336,26	270,26

SOCIETA' SEMPLICI AGRICOLE

Classe Fatturato	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	Tot. Importo Pagato netto
TOTALE	100	4	19	2	3	6.851,81	6.741,81

IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	Tot. Importo Pagato netto
TOTALE	172	7	22	0	5	18.243,57	17.497,59

SOGGETTI REA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	Tot. Importo Pagato netto
TOTALE	90	16	23	2	3	3.638,00	3.611,00

SOCIETA' IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoiscritte	U.L.	U.L. Neoiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	Tot. Importo Pagato netto
0 - 100000	7.048	1.641	1.721	633	718	1.138.575,51	1.130.427,61
> 100000 - 250000	2.408	0	977	94	308	332.411,83	329.908,91

> 250000 - 500000	1.519	0	847	63	351	239.605,05	237.762,67
> 500000 - 1000000	1.088	0	743	75	331	201.613,48	200.648,11
> 1000000 - 10000000	1.492	0	1.839	169	1.015	500.830,62	497.924,94
> 10000000 - 35000000	120	0	375	29	303	150.538,93	150.160,93
> 35000000 - 50000000	12	0	91	9	79	28.301,05	27.820,57
OLTRE 50000000	18	0	829	44	818	154.466,90	152.200,56
Totale	13.705	1.641	7.422	1.116	3.923	2.746.343,37	2.726.854,30

TOTALE	3.941.441,24	3.893.222,47
---------------	---------------------	---------------------

Il credito calcolato da Infocamere alla stessa data si ricava invece dalla seguente tabella:

IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE

	Sedi	Sedi Neoisritte	U.L.	U.L. Neoisritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto	Sanz. al 30%	Interessi
TOTALE	29.895	1.107	1.154	88	314	1.655.913,00	496.773,90	0,03

SOCIETA' SEMPLICI NON AGRICOLE

	Sedi	Sedi Neoisritte	U.L.	U.L. Neoisritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto	Sanz. al 30%	Interessi
TOTALE	13	0	2	0	2	1.608,00	482,40	0,13

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

	Sedi	Sedi Neoisritte	U.L.	U.L. Neoisritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto	Sanz. al 30%	Interessi
TOTALE	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00

UNITA' LOCALI ESTERE

	Sedi	Sedi Neoisritte	U.L.	U.L. Neoisritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto	Sanz. al 30%	Interessi
TOTALE	0	0	31	14	18	2.112,00	633,60	0,01

SOCIETA' SEMPLICI AGRICOLE

	Sedi	Sedi Neoisritte	U.L.	U.L. Neoisritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto	Sanz. al 30%	Interessi
TOTALE	90	3	7	0	2	5.664,00	1.699,20	0,00

IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoisritte	U.L.	U.L. Neoisritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto	Sanz. al 30%	Interessi
TOTALE	560	4	28	0	3	68.352,00	20.505,60	5,64

SOGGETTI REA

	Sedi	Sedi Neoisritte	U.L.	U.L. Neoisritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto	Sanz. al 30%	Interessi
TOTALE	225	5	114	5	95	4.140,00	1.242,00	0,00

SOCIETA' IN SEZIONE ORDINARIA

	Sedi	Sedi Neoisritte	U.L.	U.L. Neoisritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Dovuto	Sanz. al 30%	Interessi
--	------	-----------------	------	-----------------	-----------------	---------------------	--------------	-----------

0 - 100000	21.136	71	4.944	231	2.171	2.662.992,00	798.897,60	211,26
> 100000 - 250000	1.111	0	620	27	263	148.704,00	44.611,20	11,11
> 250000 - 500000	733	0	498	20	220	111.597,90	33.479,37	7,33
> 500000 - 1000000	454	0	421	17	222	82.678,80	24.803,64	4,54
> 1000000 - 10000000	536	0	708	27	412	124.693,80	37.408,14	5,36
> 10000000 - 35000000	21	0	90	4	79	25.005,00	7.501,50	1,75
> 35000000 - 50000000	6	0	25	2	14	11.646,00	3.493,80	0,74
OLTRE 50000000	0	0	35	0	35	4.200,00	1.260,00	0,35
Totale	23.997	71	7.341	328	3.416	3.171.517,50	951.455,25	242,44

CREDITO NETTO **TOTALE 4.909.306,50 1.472.791,95 248,25**

Da ciò si evince che il totale dell'importo delle due tabelle relativo al diritto annuale è pari a € 8.850.747,74 a cui vanno ad aggiungersi €1.472.791,95 per sanzioni ed €248,25 per interessi.

Tali importi vanno rettificati, come detto, tenendo conto delle variazioni dell'archivio del Registro Imprese con presumibile effetto al 31 dicembre 2021 e del presumibile trend relativo alle nuove imprese iscritte durante il 2022, che possono essere prudenzialmente stimati in circa il 4% dell'importo del diritto, unitamente a sanzioni e interessi, e agli interessi sugli anni precedenti che matureranno nel 2022 e della diminuzione del 50% rispetto all'importo del 2014, ai sensi del cit. art. 28, con successivo incremento del 20%, che compensa interamente la suddetta diminuzione.

Lo stanziamento per diritto annuale è pertanto determinato in €10.800.000,00, come da tabella che segue:

Conto	Desc Conto	preventivo 2022
310000	Diritto Annuale	7.700.000,00
310001	Restituzione Diritto Annuale	- 40.000,00
310002	Sanzione da Diritto Annuale	1.300.000,00
310003	Interessi su Diritto Annuale	60.000,00
310004	Diritto annuale incremento 20%	1.500.000,00
310005	Diritto annuale Sanzioni incremento 20%	260.000,00
310006	Diritto annuale Interessi incremento 20%	20.000,00
	TOTALE	10.800.000,00

DIRITTI DI SEGRETERIA

Il mastro dei diritti di segreteria si articola nei seguenti conti, per un ammontare complessivo di € 2.900.000,00, così suddiviso:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
311004	Registro Imprese	2.700.000,00
311005	Agenti e rappresentanti	5.000,00
311006	Altri albi, ruoli e registri	5.000,00
311007	Commercio Estero	5.000,00
311009	Ufficio brevetti	5.000,00
311010	Mud	35.000,00
311011	Ufficio metrico provinciale	80.000,00
311013	Oblazioni extragiudiziali Upica	70.000,00
311106	Restituzione diritti e tributi	-5.000,00
	TOTALE	2.900.000,00

L'evoluzione di tali proventi, che rappresentano la seconda fonte di entrata della Camera, è evidenziata nella seguente tabella:

PROVENTI CORRENTI		
DIRITTI DI SEGRETERIA 3110		
ANNO		
2017	2.751.932,05	conto economico
2018	2.874.298,45	conto economico
2019	2.886.667,71	conto economico
2020	2.853.636,14	conto economico
2021	2.900.000,00	preconsuntivo
2022	2.900.000,00	preventivo

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE

Questo mastro accorpa una serie di proventi di vario tipo, articolati nei seguenti conti:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
312003	Contributi fondo Perequativo	20.000,00
312103	Rimborsi da regione e altri enti per attività delegate	25.000,00
312104	Rimborsi e recuperi diversi	15.000,00
312109	Rimborsi e recuperi da personale	2.000,00
312110	Rimborsi da aziende speciali per spese di funzionamento	20.000,00
312112	Proventi derivanti da convenzioni con altri enti	20.000,00
312113	Restituzione entrate	-2.000,00
TOTALE		100.000,00

PROVENTI GESTIONE DI BENI E SERVIZI

Il mastro comprende i seguenti conti:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
313000	Ricavi per cessione di beni e prestazioni di servizi	1.000,00
313003	Ricavi Vendita Pubblicazioni	1.000,00
313006	Ricavi concessione in uso sale/uffici	3.000,00
313008	Ricavi vendita carnets TIR/ATA	1.000,00
313011	Proventi da procedura di conciliazione	15.000,00
313014	Proventi da concorsi a premio	6.000,00
313016	Proventi attivita' ufficio metrico	12.000,00
313017	Proventi da vendita Bpay e carta filigranata	1.000,00
TOTALE		40.000,00

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Il mastro in esame, a differenza dei precedenti, non ha corrispondenza con le precedenti voci di contabilità finanziaria, trattandosi di una posta contabile caratteristica della contabilità economica, ammontante a €10.000,00 quale differenza positiva presunta tra rimanenze iniziali e rimanenze finali.

TOTALE PROVENTI CORRENTI

Il totale dei proventi correnti ammonta a €13.850.000,00.

Particolarmente significativo è il confronto con i dati di consuntivo dal 2017 al 2020 e con la stima basata sul preconsuntivo 2021, riportati nella seguente tabella:

	COMPETENZA
2017	12.438.890,30
2018	13.175.619,26
2019	14.242.836,11
2020	13.530.830,93
2021 prec.	13.700.000,00
2022 prev.	13.850.000,00

ONERI

Gli oneri correnti, nel nuovo schema di preventivo, si articolano in personale, funzionamento, interventi economici, ammortamenti e accantonamenti.

PERSONALE

Gli oneri per il personale si articolano in quattro mastri.

Il mastro 3210 (retribuzione ordinaria e straordinaria) è composto dai seguenti conti:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
321000	Retribuzione Ordinaria	-1.291.000,00
321003	Retribuzione Straordinaria	-74.500,00
321006	Fondo progetti obiettivo	-143.973,00
321009	Retribuzione Personale a Termine	0,00
321012	Indennità Varie	-3.735,00
321014	Retribuzione di posizione dirigenti	-76.800,00
321015	Indennità di comparto	-30.000,00
321016	Fondo per la progressione orizzontale	-187.998,00
321019	Retribuzione di risultato dirigenti	-159.002,00
321020	Fondo retribuzione di posizione e di risultato P.O.	-145.000,00
321021	Risorse turno rischi reper. attività disagiate e particolari resp.	-41.992,00
	TOTALE	-2.154.000,00

Per quanto riguarda lo stanziamento al 321000, che comprende la retribuzione ordinaria dei dipendenti a tempo indeterminato, si è tenuto conto dei dipendenti in servizio al primo gennaio 2021 e delle previsioni del piano occupazionale per il triennio 2020-2022.

Il totale, che comprende assegni ad personam, retribuzione individuale di anzianità e assegni familiari, è pari a €1.291.000,00.

Il dettaglio è riportato nella sottostante tabella:

CAT.DIP.	STIPENDIO ANNUO	TOTALE
DIR 1	45.260,77	45.260,77
D3 0	25.451,86	0,00
D1 15	23.980,09	359.701,39
C 28	22.040,28	617.127,72
B3 2	20.652,45	41.304,90
B1 5	19.536,91	97.684,55
A 3	18.482,72	55.448,15
55		1.216.527,48
	Altre voci fisse e ricorrenti	74.472,52
	TOTALE	1.291.000,00

La retribuzione per straordinario è stata determinata in misura pari all'anno precedente.

Per quanto riguarda gli stanziamenti ai conti 321006, 321015, 321016, 321021, riguardanti le voci retributive accessorie, ricomprese nel fondo dei dipendenti non dirigenti, ci si è prudenzialmente attenuti agli importi derivanti dalla determinazione del fondo 2021.

Il totale iscritto in bilancio per i conti relativi ammonta a €403.963,00.

Al conto 321020 sono stanziati le risorse per il finanziamento delle PP.OO. pari a €145.000,00.

Ai conti 321014 e 321019, relativi invece al personale dirigenziale, sono stanziati €235.802,00.

Il totale degli importi destinati al finanziamento delle retribuzioni accessorie è pari dunque a complessivi €784.765,00, rientrante nel limite complessivo delle risorse fissate per tale destinazione ai sensi dell'art. 23, comma 2, d. lgs. n° 75/2017 ed art. 67, comma 7, citato CCNL, come si evince dalla tabella sotto riportata:

	Limite 2016	Preventivo 2022
FONDO DIPENDENTI	347.222,00	403.963,00
Importi esclusi		-56.808,00
FONDO PP.OO.	129.000,00	145.000,00
STRAORDINARIO	74.500,00	74.500,00
FONDO DIRIGENTI	251.802,00	235.802,00
TOTALE	802.524,00	802.457,00

In sede di aggiornamento si provvederà all'adeguamento di tali importi, una volta determinata la costituzione dei fondi 2022.

Il mastro 3220 (oneri sociali), si articola nei seguenti conti:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
322000	Oneri previdenziali e assistenziali	-545.000,00
322003	Inail dipendenti	-18.000,00

per un totale di €563.000,00.

Il mastro 3230 (accantonamento TFR) si compone di un unico conto ammontante complessivamente ad € 150.000,00.

Infine, il mastro 3240 (altri oneri per il personale) si articola nei seguenti conti:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
324000	Interventi Assistenziali	-40.000,00
324003	Spese Personale Distaccato	-15.000,00
324006	Altre Spese per il Personale	-4.000,00
324010	Rimborso spese pers. comandato altri enti	-4.000,00
324018	Oneri per Concorsi	-20.000,00

per un totale di €83.000,00.

La previsione complessiva è pari a €2.950.000,00.

Il raffronto con gli anni precedenti è riportato qui sotto:

	CONTO ECONOMICO 2018	CONTO ECONOMICO 2019	CONTO ECONOMICO 2020	PRE CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
PERSONALE	3.025.870,02	2.868.070,68	2.746.753,67	2.630.000,00	2.950.000,00

FUNZIONAMENTO

Gli oneri per spese di funzionamento si articola in oneri per prestazioni di servizi, oneri per godimento di beni di terzi, oneri diversi di gestione, oneri per quote associative ed oneri per organi istituzionali.

Il mastro 3250 (prestazioni di servizi) si articola nei seguenti sottoconti:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
325000	Oneri Telefonici	-10.000,00
325002	Spese consumo energia elettrica	-90.000,00
325003	Spese consumo riscaldamento e conduzione impianti	-10.000,00
325004	Spese consumo acqua	-5.000,00
325010	Oneri Pulizie Locali	-90.000,00
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	-135.000,00
325020	Oneri per Manutenzione Ordinaria	-20.000,00
325023	Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	-45.000,00
325030	Oneri per assicurazioni	-30.000,00
325040	Resa servizi-adempimenti obbligatori per legge	-50.000,00
325041	Oneri consulenti ed esperti ex c. 11 finanziaria 2005	-20.000,00
325042	Oneri per servizio di conciliazione	-30.000,00
325043	Oneri Legali e risarcimenti	-100.000,00
325050	Spese Automazione Servizi	-310.000,00
325051	Oneri di Rappresentanza	-5.000,00
325052	Spese servizi di outsourcing	-600.000,00
325053	Oneri postali e di Recapito	-40.000,00
325056	Oneri per la Riscossione di Entrate	-125.000,00
325059	Oneri per mezzi di Trasporto	-1.421,00
325061	Altri oneri per mezzi di trasporto e trasporto promiscuo	-5.000,00
325062	Compensi collaborazioni	-25.000,00
325066	Oneri per facchinaggio	-5.249,00
325068	Oneri vari di funzionamento	-60.000,00
325077	Indennità Rimborsi spese per missioni	-8.000,00
325078	Buoni Pasto	-70.000,00
325079	Spese per la formazione del personale	-23.000,00
325080	Indennità Rimborsi spese per missioni funzioni ispettive	-12.330,00
325081	Spesa formazione obbligatoria	-10.000,00
	TOTALE	-1.935.000,00

Per quanto riguarda i singoli stanziamenti ci si sofferma su quelli più significativi:

325040 – Resa servizi adempimenti obbligatori per legge € 50.000,00

Lo stanziamento sopra riportato è utilizzato per l'espletamento di servizi che devono essere necessariamente svolti, utilizzando risorse esterne, non sussistendo in organico risorse interne, tra cui sono da includersi in primo luogo il medico dell'Ente, il tecnico di supporto, l'RSPP.

Per queste due ultime figure si farà ricorso, come per gli anni precedenti, a Tecnoservicecamere, società in house del sistema camerale.

Tali tipologie di incarico rientrano tra quelli esclusi dai limiti di spesa.

325041 – Oneri per consulenti ed esperti ex comma 11 finanziaria 2005 € 20.000,00

Trattasi di conto non più soggetto a limite specifico, ma rientrante nel limite complessivo per acquisto di beni e servizi, per cui si ritiene opportuno prevedere uno stanziamento qualora fosse necessario ricorrere ad eventuali professionalità esterne.

325043 - Oneri legali e risarcimenti € 100.000,00

La previsione di spesa è destinata alla liquidazione di oneri per prestazioni professionali derivanti dalla rappresentanza e difesa in giudizio dell'Ente, nonché spese e risarcimenti dovuti a seguito di condanne. Tali tipologie di incarico rientrano tra quelli esclusi dai limiti di spesa.

325042 - Oneri per servizi di mediaconciliazione € 30.000,00

La suddetta previsione tiene conto dei costi che si prevede di sostenere nel corso del 2022 per le procedure di conciliazione e mediazione e per il funzionamento dell'organismo di mediazione.

325050 – Spese automazione servizi € 310.000,00

La previsione di spesa è destinata all'automazione dei servizi camerali modulata in un'ottica di razionalizzazione e miglioramento dell'efficacia ed efficienza degli stessi.

Si è tenuto comunque conto della riduzione prevista dall'art. 1, commi 610-611, della citata legge 27 dicembre 2019, n. 160 (cd. legge di bilancio 2020), che ha stabilito, per il triennio 2020-2022, un risparmio di spesa annuale pari al 10 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017, riduzione che per il 2020 e 2021, non si è applicata in relazione all'emergenza sanitaria.

325051 - Oneri di rappresentanza € 5.000,00

Per tale tipologia di spese non opera più il limite specifico fissato dall'art. 6, comma 8, del citato D.L. n. 78/10.

Rientrando comunque nel limite complessivo per acquisti di beni e servizi, l'importo previsto è contenuto.

325052 – Spese servizi in outsourcing € 600.000,00

Lo stanziamento comprende gli importi necessari per sostenere gli oneri derivanti dal contratto in essere relativo ai servizi in outsourcing affidati a ICO, società in house del sistema camerale, per quanto attiene le attività del Registro Imprese, della mediaconciliazione, dei servizi tecnici di supporto alla segreteria e agli organi.

Analoghe risorse sono stanziare nel preventivo pluriennale con riferimento alle annualità 2023 e 2024, in quanto occorre assicurare la prosecuzione dei servizi in un arco temporale ultrannuale.

325059 – Oneri per mezzi di trasporto € 1.421,00

Al conto 325059 è allocato il 30% delle spese sostenute nell'anno 2011 per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, ai sensi dell'art. 15, comma 1, del D.L. n. 66/14, convertito in L. n. 89/14, come si evince dalla seguente tabella:

TIPOLOGIA DI SPESA	ANNO 2011	RIDUZIONE
SPESE PER AUTOVETTURE	4.738,62	1.421,59

Gli oneri relativi ai mezzi di trasporto ad uso promiscuo, non soggetti a contenimento, sono invece stanziati al conto 325061.

Nel mastro 3260 (godimento di beni di terzi) sono allocati € 10.000,00, per sostenere le spese di noleggio di attrezzature.

Il mastro 3270 (oneri diversi di gestione) comprende una serie di conti in cui sono stanziati gli importi necessari per l'acquisto di beni ed il pagamento di imposte tasse e altri oneri:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
327000	Oneri per acquisto libri, riviste e quotidiani	-10.000,00
327006	Oneri per acquisto cancelleria e modulistica	-10.000,00
327007	Costo acquisto carnet TIR/ATA	-5.000,00
327009	Materiale di Consumo	-20.000,00
327016	Oneri per acquisto dispositivi firma digitale	-60.000,00
327017	Versamenti allo Stato risparmi di spesa	-435.000,00
327018	Ires Anno in Corso	-45.000,00
327021	Irap Anno in Corso	-175.000,00
327027	Altre Imposte e Tasse	-90.000,00
327028	Altre tasse	-70.000,00
	TOTALE	-920.000,00

Il conto 327017 è relativo agli importi da versare allo Stato ai sensi delle disposizioni in materia di contenimento delle spese.

Il già citato art. 1, commi 590-602 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (cd. legge di bilancio 2020), che ha stabilito nuovi limiti di spesa sostenibile con riferimento alla categoria “acquisizione di beni e servizi”, sopprimendo contestualmente tutta una serie di misure legislative di contenimento preesistenti per alcune tipologie di spese presenti in tale categoria (con esclusione di quelle relative al personale), e ha ridotto del 10% gli stanziamenti del preventivo 2020 e seguenti relativi alla gestione delle strutture informatiche.

La disposizione prevede, a partire dall'esercizio 2020, un limite determinato dal valore medio dei costi sostenuti per acquisto di beni e servizi nel triennio 2016 - 2018 come risultante dai bilanci d'esercizio approvati.

Per i soggetti pubblici in contabilità economico-patrimoniale (come gli enti del sistema camerale) la base imponibile è rappresentata dalle voci b6), b7) e b8) del conto economico del bilancio d'esercizio redatto a norma dello schema del D.M. 27 marzo 2013.

Su questo punto, la nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 88550 del 25 marzo 2020 emanata d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato – che ha fornito le prime indicazioni operative sull'applicazione dei limiti di spesa di cui ai commi 591-600 della legge di bilancio 2020 agli enti del sistema camerale, esclude gli interventi di promozione in quanto riferibili alla realizzazione dei programmi di attività e dei progetti finalizzati a sostenere lo sviluppo economico del territorio e, pertanto, strettamente strumentali alla mission istituzionale delle Camere di commercio.

Alla luce di quanto riferito, il limite suddetto per l'anno 2022 è da fissarsi in € 1.916.670, 00 come si evince dalla sotto riportata tabella:

Totale voci 6, 7 e 8 bilancio di esercizio 2016	3.468.330,97
Importo voce 7a bilancio di esercizio 2016	1.542.657,25
Totale voci 2016 ricomprese nel limite	1.925.673,72
Totale voci 6, 7 e 8 bilancio di esercizio 2017	3.329.494,73
Importo voce 7a bilancio di esercizio 2017	1.630.474,07
Totale voci 2017 ricomprese nel limite	1.699.020,66
Totale voci 6, 7 e 8 bilancio di esercizio 2018	4.328.002,51
Importo voce 7a bilancio di esercizio 2018	2.202.685,01
Totale voci 2018 ricomprese nel limite	2.125.317,50
Totale triennio 2016-2018	5.750.011,88
Media triennio 2016-2018 comprese nel limite	1.916.670,63

Pertanto, i conti del mastro funzionamento rientranti nelle voci B6, B7 e B8, soggette a limitazioni sono elencate nella seguente tabella:

Conto	Descrizione	Cod. Voce Economica	PREV. 2022
325000	Oneri Telefonici	B7B	-10.000,00
325002	Spese consumo energia elettrica	B7B	-90.000,00
325003	Spese consumo riscaldamento e conduzione impianti	B7B	-10.000,00
325004	Spese consumo acqua	B7B	-5.000,00
325010	Oneri Pulizie Locali	B7B	-90.000,00
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	B7B	-135.000,00
325020	Oneri per Manutenzione Ordinaria	B7B	-20.000,00
325023	Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	B7B	-45.000,00
325030	Oneri per assicurazioni	B7B	-30.000,00
325041	Oneri consulenti ed esperti ex c. 11 finanziaria 2005	B7B	-20.000,00
325050	Spese Automazione Servizi	B7B	-310.000,00
325051	Oneri di Rappresentanza	B7B	-5.000,00
325052	Spese servizi di outsourcing	B7B	-600.000,00
325053	Oneri postali e di Recapito	B7B	-40.000,00
325059	Oneri per mezzi di Trasporto	B7B	-1.421,00
325060	Oneri per Stampa Pubblicazioni	B7B	0,00
325061	Altri oneri per mezzi di trasporto e trasporto promiscuo	B7B	-5.000,00
325062	Compensi collaborazioni	B7C	-25.000,00
325066	Oneri per facchinaggio	B7B	-5.249,00
325072	Spese di pubblicità	B7B	0,00
325074	Spese di pubblicità obbligatoria	B7B	0,00
325075	Costi per registro informatico protesti	B7B	0,00
326001	Noleggio attrezzature	B8	-10.000,00

327000	Oneri per acquisto libri, riviste e quotidiani	B6	-10.000,00
327006	Oneri per acquisto cancelleria e modulistica	B6	-10.000,00
327007	Costo acquisto carnet TIR/ATA	B6	-5.000,00
327009	Materiale di Consumo	B6	-20.000,00
327015	Oneri Vestiario di Servizio	B6	0,00
328003	Contributo Ordinario Unioncamere	B7B	-170.000,00
328006	Quote associative Unione Regionale	B7B	-150.000,00
329001	Compensi Ind. e rimborsi Consiglio e Giunta	B7D	-15.000,00
329002	Rimborsi per missioni Consiglio e Giunta	B7D	-15.000,00
329006	Compensi Ind. e rimborsi Presidente	B7D	0,00
329009	Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	B7D	-35.000,00
329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	B7D	-5.000,00
329015	Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione	B7D	-25.000,00
	TOTALE		-1.916.670,00

Il conto 3280 (quote associative) si divide in:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
328000	Partecipazione Fondo Perequativo	-170.000,00
328003	Contributo Ordinario Unioncamere	-170.000,00
328006	Quote associative Unione Regionale	-150.000,00
	TOTALE	-490.000,00

Infine, il conto 3290 (organi istituzionali) ammonta a complessivi €95.000,00, così suddivisi:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
329001	Compensi Ind. e rimborsi Consiglio e Giunta	-15.000,00
329002	Rimborsi per missioni Consiglio e Giunta	-15.000,00
329009	Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	-35.000,00
329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	-5.000,00
329015	Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione	-25.000,00
	TOTALE	-95.000,00

Il totale complessivo degli oneri di funzionamento è pari a €3.450.000,00.

La tabella seguente illustra l'andamento delle spese di funzionamento degli ultimi tre consuntivi approvati:

	CONTO ECONOMICO 2018	CONTO ECONOMICO 2019	CONTO ECONOMICO 2020	PRE CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
FUNZIONAMENTO	3.047.272,75	3.225.293,14	3.102.208,71	3.260.000,00	3.450.000,00

INTERVENTI ECONOMICI

Lo stanziamento, in ottemperanza della Relazione Previsionale e Programmatica, è di complessivi € 3.000.000,00.

Lo stanziamento relativo ai singoli conti è determinato nella misura che segue:

CONTO	SPESA	PREVENTIVO 2022
331000	Interventi economici	1.700.000,00
331010	Contributo Azienda speciale	400.000,00
331025	Progetto P.I.D.	450.000,00
331026	Progetto Orientamento e lavoro	130.000,00
331027	Progetto Turismo	90.000,00
331028	Progetto OCRI	140.000,00
331029	Progetto Internazionalizzazione	90.000,00
	TOTALE 3310	3.000.000,00

Alla copertura dello stanziamento complessivo, pari, come si è detto, a €3.000.000,00 si provvede facendo ricorso alla differenza positiva risultante da proventi ed oneri complessivi delle gestioni correnti, finanziarie e straordinarie, al netto degli interventi economici, pari appunto a €3.000.000,00.

Non si prevede alcun ricorso all'avanzo patrimonializzato, anche alla luce delle riduzioni degli importi per diritto annuale di cui si è detto.

Per quanto riguarda l'utilizzo dello stanziamento, si terrà conto di quanto disposto nella Relazione previsionale e programmatica.

Si ritiene di destinare fin da subito, al conto 331025 – Progetto P.I.D. - i seguenti importi:

- ù €250.000,00 – contributi per la digitalizzazione delle imprese;
- ù €160.000,00 – servizi di supporto per lo svolgimento delle attività previste dal suddetto progetto (contrattualizzazione digital promoter per attività di front office e di back office, assistenza alle imprese, attività di sportello, ecc);
- ù €40.000,00 – contributo all'Azienda Speciale per lo svolgimento delle attività esterne previste dal suddetto progetto non ricomprese nelle voci precedenti ed, in particolare, l'organizzazione di eventi, coordinati dall'U.O. Presidenza e relazioni con il territorio;

Al conto 331026 – Progetto orientamento e lavoro - ed al conto 331027 – Progetto Turismo - sono allocati gli importi annuali previsti negli specifici progetti, anch'essi richiamati nella relazione citata.

Al conto 331028 –Progetto OCRI - sono allocate le risorse destinate all'istituzione e alla promozione dell'Organismo di composizione della crisi di impresa.

Di tali risorse, fin da subito, sono destinati €20.000,00 ai servizi necessari alla realizzazione di percorsi guidati di risk assessment col sostegno di promoter.

Al conto 331029 – Progetto Internazionalizzazione - sono allocate le risorse destinate ai due nuovi progetti da finanziare con l'incremento del 20% del diritto annuale.

Di tali risorse, fin da subito, sono destinati €45.000,00 all'Azienda Speciale per lo svolgimento delle attività esterne previste dal suddetto progetto, coordinate dall'U.O. Promozione.

Le singole azioni ulteriori, per gli importi non specificamente destinati, saranno definite successivamente dalla Giunta camerale, ai sensi dell'art. 3, comma 3, del citato D.P.R. n. 254/2005.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Gli ammortamenti e gli accantonamenti previsti ammontano a complessivi €4.850.000,00.

Nello specifico, gli ammortamenti ammontano complessivamente a €400.000,00, come da tabella che segue:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
340000	Amm.to Software	-10.000,00
341000	Amm.to immobili	-320.000,00
341001	Amm.to Impianti speciali di comunicazione	-5.000,00
341002	Amm.to Impianti generici	-10.000,00
341013	Amm.to Arredi	-10.000,00
341017	Amm.to macchine apparecchiature e attrezzature varie	-20.000,00
341018	Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	-5.000,00
341021	Amm.to Macch. Ufficio Elettrom.Elettron. E calcolatori	-20.000,00
	TOTALE	-400.000,00

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti, invece, è pari a €4.450.000,00 ed è stato determinato applicando alla parte di diritto che non si prevede di incassare per l'anno di riferimento la media delle percentuali di mancata riscossione già considerate in sede di bilancio di esercizio 2020, relativi ai ruoli emessi per gli anni 2013 e 2014, come sotto riportato:

	diritto	sanctions	interessi
Percentuale media di mancata riscossione	87,93%	89,10%	87,88%

TOTALE ONERI CORRENTI

Il totale degli oneri correnti ammonta a €14.250.000,00.

Particolarmente significativo è il confronto con i dati di consuntivo 2018, 2019 e 2020 e con la stima basata sul preconsuntivo 2021, riportati nella seguente tabella:

CONTO ECONOMICO 2018	CONTO ECONOMICO 2019	CONTO ECONOMICO 2020	PRE CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
13.822.989,44	14.875.771,77	14.384.318,07	14.138.000,00	14.250.000,00

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è, dunque di - €400.000,00.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria si compone esclusivamente di voci attive, non essendo previsti accensioni di mutui o di altri oneri finanziari.

Il mastro si articola nei seguenti conti:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
350001	Interessi attivi c/c tesoreria	1.000,00
350004	Interessi su prestiti al personale	35.000,00
350006	Proventi mobiliari	14.000,00
	TOTALE	50.000,00

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria è anch'essa attiva per complessivi €350.000,00, in quanto sono da considerarsi tra i proventi straordinari gli incassi derivanti da diritto annuale e sanzioni anni precedenti non accertati per l'anno di riferimento al netto del fondo svalutazione crediti.

AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO

Da quanto detto, emerge una previsione di pareggio di bilancio.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

L'inclusione di un piano degli investimenti in un preventivo economico rappresenta una sorta di deviazione dello schema di preventivo approvato con il nuovo regolamento rispetto alle peculiarità di un preventivo economico che, per definizione, non comprende aspetti di natura patrimoniale.

La ragione risiede nella necessità di verificare se per la copertura degli investimenti annuali occorre o meno far ricorso ad assunzioni di mutui, altre forme di indebitamento, a disinvestimenti oppure se per la copertura degli oneri derivanti si possa ricorrere esclusivamente all'avanzo economico di esercizio, cd. attivo circolante.

L'ammontare complessivo del piano degli investimenti, pari a €785.000,00, è coperto facendo ricorso all'avanzo patrimonializzato degli esercizi precedenti, così come previsto dall'art. 7 del DPR 254 cit.

Il dettato regolamentare relativo all'articolo di cui sopra, così come affermato dal manuale operativo elaborato da Unioncamere, implica che le scelte riguardanti gli investimenti siano supportate da opportune valutazioni in merito alla capacità della Camera di garantire la copertura degli investimenti (nonchè dell'eventuale disavanzo corrente previsto) tramite l'utilizzo di fonti interne (disinvestimenti o ricorso al cd. cash flow operativo) o ricorrendo alla stipula di mutui.

Per quanto riguarda la Camera di Commercio di Caserta, l'analisi di solidità patrimoniale (che ha lo scopo di evidenziare, attraverso l'esame delle voci dello stato patrimoniale, la composizione e quindi il grado di

solidità del patrimonio della Camera) con riferimento all'ultimo bilancio di esercizio approvato evidenzia un margine di struttura sufficiente a consentire la copertura tanto del disavanzo di esercizio previsto che del piano degli investimenti.

Il margine di struttura è un indice che consente di verificare la parte di avanzo patrimonializzato utilizzabile per investimenti e finanziamento di disavanzo d'esercizio.

Superato tale importo, ad investimenti e disavanzo potrà farsi fronte solo con ricorso a disinvestimenti (ossia dismissioni di attivo immobilizzato – immobilizzazioni finanziarie, materiali o immateriali) o a fonti esterne (accensione di mutui).

Il margine di struttura è costituito dal patrimonio netto meno le immobilizzazioni.

Per la Camera di Commercio di Caserta tale margine per l'anno 2020 (ultimo bilancio di esercizio approvato) è pari a €22.478.103,57, come si evince dalla seguente tabella:

PATRIMONIO NETTO	31.322.380,52
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	8.844.276,95
MARGINE DI STRUTTURA	22.478.103,57

Anche laddove si utilizzasse un criterio più restrittivo, non tenendo conto dei crediti, e considerando la sola liquidità immediata avremmo comunque un margine sufficiente, come è dimostrato dalla seguente tabella:

MARGINE DI STRUTTURA	22.478.103,57
CREDITI DI FUNZIONAMENTO	12.240.070,56
MARGINE DI STRUTTURA AL NETTO DEI CREDITI	10.238.033,01

per cui, come evidenziato nel deliberato, si può provvedere alla copertura del piano degli investimenti, ricorrendo al patrimonio netto risultante da tale bilancio di esercizio al netto dell'attivo immobilizzato e delle altre voci dell'attivo ad eccezione delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2020 e delle immobilizzazioni finanziarie, valore che è già al di sotto del margine di struttura sopra evidenziato.

Il dato è confermato dal margine di struttura finanziaria a breve termine, che è costituito dall'attivo circolante meno il passivo a breve, margine pari a €15.594.443,65.

ATTIVO CIRCOLANTE	24.047.758,44
PASSIVO A BREVE	8.453.314,79
MARGINE DI STRUTTURA FINANZIARIA A BREVE TERMINE	15.594.443,65

Le fonti di copertura sono evidenziate nel seguente prospetto:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI		FONTI DI COPERTURA	
E) Immobilizzazioni Immateriali	50.000,00	Avanzo patrimonializzato	785.000,00
F) Immobilizzazioni Materiali	585.000,00	Disinvestimenti	
G) Immobilizzazioni Finanziarie	150.000,00	Mutui	
Totale degli investimenti	785.000,00	Totale Fonti di Copertura	785.000,00

Come detto, non vi è invece disavanzo corrente da finanziarie.

Per quanto riguarda le singole poste, le immobilizzazioni immateriali ammontano a €50.000,00 per software.

La quota destinata alle immobilizzazioni materiali, pari a complessivi €585.000,00, è distinta nei sotto elencati conti:

Conto	Descrizione Conto	preventivo 2022
-------	-------------------	-----------------

111009	Manutenzione Straordinaria Immobili	200.000,00
111100	Impianti Generici	120.000,00
111114	Impianti speciali di comunicazione	40.000,00
111200	Macchine ordinarie d'ufficio	15.000,00
111216	Macch apparecchi attrezzatura varia	20.000,00
111226	Tipografia- sist elettron di fotoriproduzione	5.000,00
111300	Macchine d'ufficio elettrom.elettroniche e calcolat.	90.000,00
111410	Arredi	90.000,00
111600	Biblioteca	5.000,00
	TOTALE	585.000,00

Infine, per quanto attiene alle immobilizzazioni finanziarie, per partecipazioni e quote sono stanziati complessivi €150.000,00.

IL SEGRETARIO
Angelo Cioni

IL PRESIDENTE
Tommaso De Simone

Atto sottoscritto con firma digitale (artt. 20, 21, 22, 23 e 24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005 e s.m.i.)



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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	10.700.000,00	10.800.000,00		10.800.000,00			10.800.000,00
2 Diritti di Segreteria	2.900.000,00	2.900.000,00			2.895.000,00	5.000,00	2.900.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	50.000,00	100.000,00		30.000,00	10.000,00	60.000,00	100.000,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	40.000,00	40.000,00		5.000,00	34.000,00	1.000,00	40.000,00
5 Variazione delle rimanenze	10.000,00	10.000,00		10.000,00			10.000,00
Totale Proventi Correnti A	13.700.000,00	13.850.000,00		10.845.000,00	2.939.000,00	66.000,00	13.850.000,00
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.630.000,00	-2.950.000,00	-357.950,00	-818.679,00	-1.440.071,00	-333.300,00	-2.950.000,00
7 Funzionamento	-3.260.000,00	-3.450.000,00	-616.087,67	-1.123.849,00	-1.558.896,67	-151.166,67	-3.450.000,00
8 Interventi Economici	-3.220.000,00	-3.000.000,00	-100.000,00		-30.000,00	-2.870.000,00	-3.000.000,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-5.020.000,00	-4.850.000,00		-4.850.000,00			-4.850.000,00
Totale Oneri Correnti B	-14.130.000,00	-14.250.000,00	-1.074.037,67	-6.792.528,00	-3.028.967,67	-3.354.466,67	-14.250.000,00
Risultato della gestione corrente A-B	-430.000,00	-400.000,00	-1.074.037,67	4.052.472,00	-89.967,67	-3.288.466,67	-400.000,00
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	50.000,00	50.000,00		50.000,00			50.000,00
11 Oneri Finanziari							
Risultato della gestione finanziaria	50.000,00	50.000,00		50.000,00			50.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	505.000,00	450.000,00		450.000,00			450.000,00
13 Oneri Straordinari	-95.000,00	-100.000,00		-100.000,00			-100.000,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	410.000,00	350.000,00		350.000,00			350.000,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	30.000,00	0,00	-1.074.037,67	4.452.472,00	-89.967,67	-3.288.466,67	0,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	5.000,00	50.000,00		50.000,00			50.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	340.000,00	585.000,00		585.000,00			585.000,00
C Immobilizzazioni Finanziarie		150.000,00	150.000,00				150.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	345.000,00	785.000,00	150.000,00	635.000,00			785.000,00

IL SEGRETARIO
Angelo Cionti

IL PRESIDENTE
Tommaso De Simone



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

	ANNO 2022		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.745.000,00		13.635.000,00
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizio				
b1) Con lo Stato				
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio	45.000,00		35.000,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	25.000,00		10.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	20.000,00		25.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	10.800.000,00		10.700.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.900.000,00		2.900.000,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		10.000,00		10.000,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		95.000,00		55.000,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	95.000,00		55.000,00	
Totale valore della produzione (A)		13.850.000,00		13.700.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-45.000,00		-55.000,00
7) Per servizi		-4.861.670,00		-5.026.000,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.000.000,00		-3.220.000,00	
b) Acquisizione di servizi	-1.721.670,00		-1.691.000,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-45.000,00		-25.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-95.000,00		-90.000,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-10.000,00		-5.000,00
9) Per il personale		-3.073.330,00		-2.704.000,00
a) Salari e stipendi	-2.174.330,00		-1.959.000,00	
b) Oneri sociali	-563.000,00		-450.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-150.000,00		-160.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-186.000,00		-135.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.850.000,00		-5.020.000,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-10.000,00		-10.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-390.000,00		-360.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-4.450.000,00		-4.650.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-1.410.000,00		-1.320.000,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-435.000,00		-440.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-975.000,00		-880.000,00	
Totale costi (B)		-14.250.000,00		-14.130.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-400.000,00		-430.000,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		14.000,00		15.000,00
16) Altri proventi finanziari		36.000,00		35.000,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	36.000,00		35.000,00	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
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				
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		50.000,00		50.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5)		450.000,00		505.000,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative all'esercizio		-100.000,00		-95.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		350.000,00		410.000,00
Risultato prima delle imposte		0,00		30.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DSAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		0,00		30.000,00

IL SEGRETARIO
Angelo Cionti

IL PRESIDENTE
Tommaso De Simone



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

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.745.000,00		13.745.000,00		13.745.000,00
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	45.000,00		45.000,00		45.000,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	25.000,00		25.000,00		25.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	10.800.000,00		10.800.000,00		10.800.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.900.000,00		2.900.000,00		2.900.000,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		10.000,00		10.000,00		10.000,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		95.000,00		95.000,00		95.000,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	95.000,00		95.000,00		95.000,00	
Totale valore della produzione (A)		13.850.000,00		13.850.000,00		13.850.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-45.000,00		-45.000,00		-45.000,00
7) Per servizi		-4.861.670,00		-4.861.670,00		-4.861.670,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.000.000,00		-3.000.000,00		-3.000.000,00	
b) Acquisizione di servizi	-1.721.670,00		-1.721.670,00		-1.721.670,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-45.000,00		-45.000,00		-45.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-95.000,00		-95.000,00		-95.000,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00
9) Per il personale		-3.073.330,00		-3.073.330,00		-3.073.330,00
a) Salari e stipendi	-2.174.330,00		-2.174.330,00		-2.174.330,00	
b) Oneri sociali	-563.000,00		-563.000,00		-563.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-150.000,00		-150.000,00		-150.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-186.000,00		-186.000,00		-186.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.850.000,00		-4.850.000,00		-4.850.000,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-390.000,00		-390.000,00		-390.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-4.450.000,00		-4.450.000,00		-4.450.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-1.410.000,00		-1.410.000,00		-1.410.000,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-435.000,00		-435.000,00		-435.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-975.000,00		-975.000,00		-975.000,00	
Totale costi (B)		-14.250.000,00		-14.250.000,00		-14.250.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-400.000,00		-400.000,00		-400.000,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		14.000,00		14.000,00		14.000,00
16) Altri proventi finanziari		36.000,00		36.000,00		36.000,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	36.000,00		36.000,00		36.000,00	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
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						
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17 + 17 bis)		50.000,00		50.000,00		50.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviibili al n. 5)		450.000,00		450.000,00		450.000,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-100.000,00		-100.000,00		-100.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		350.000,00		350.000,00		350.000,00
Risultato prima delle imposte		0,00		0,00		0,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		0,00		0,00		0,00

IL SEGRETARIO
Angelo Cionti

IL PRESIDENTE
Tommaso De Simone

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	5.179.468,00
1200	Sanzioni diritto annuale	137.732,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	23.745,00
1400	Diritti di segreteria	2.830.357,00
1500	Sanzioni amministrative	
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	1.296,00
2201	Proventi da verifiche metriche	2.848,00
2202	Concorsi a premio	1.065,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	25.755,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	428,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	109.153,00
4199	Sopravvenienze attive	657,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	2.928,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	37.644,00
4205	Proventi mobiliari	33.644,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	100,00
7350	Restituzione fondi economali	10.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	76.588,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.674.117,00

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

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

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

10.147.525,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	70.362,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	10.533,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	27.667,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	562,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.490,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.223,00
2104	Altri materiali di consumo	16.563,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	47.795,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.237,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	827,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	17.323,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	603,00
2121	Spese postali e di recapito	9.073,00
2122	Assicurazioni	3.930,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.850,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.377,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.756,00
2126	Spese legali	1.204,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	302.896,00
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali	2.880,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	62.730,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	101.440,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	387.651,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	11.125,00
4201	Noleggi	877,00
4401	IRAP	29.961,00
4499	Altri tributi	114.967,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	694,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	111.656,00
7500	Altre operazioni finanziarie	7.662,00

TOTALE 1.369.914,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	353.817,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	56.177,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	147.555,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.646,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.490,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.223,00
2104	Altri materiali di consumo	8.556,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	5.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	47.795,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.237,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	827,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	17.160,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	603,00
2121	Spese postali e di recapito	8.329,00
2122	Assicurazioni	3.930,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	565.510,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.377,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.756,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	18.784,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.431,00
4201	Noleggi	877,00
4401	IRAP	29.961,00
4499	Altri tributi	114.967,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.375,00
TOTALE		1.409.883,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	295.197,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	49.155,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	129.111,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.646,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.490,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.223,00
2104	Altri materiali di consumo	8.556,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	47.795,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.237,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	827,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	17.323,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	603,00
2121	Spese postali e di recapito	8.329,00
2122	Assicurazioni	3.930,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	80.403,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.377,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.756,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	20.147,00
4201	Noleggi	877,00
4401	IRAP	29.961,00
4499	Altri tributi	114.967,00
4507	Commissioni e Comitati	534,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.963,00
TOTALE		838.907,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	31.010,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	3.511,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	9.222,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	562,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.490,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.223,00
2104	Altri materiali di consumo	16.563,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	47.795,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.237,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	827,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	17.323,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	603,00
2121	Spese postali e di recapito	9.073,00
2122	Assicurazioni	3.930,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.850,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.377,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.756,00
2126	Spese legali	1.204,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	302.896,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	62.730,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	101.440,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	387.651,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	11.125,00
4201	Noleggi	877,00
4401	IRAP	29.961,00
4499	Altri tributi	114.967,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	282,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	111.656,00
7500	Altre operazioni finanziarie	7.342,00

TOTALE 1.301.483,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	179.068,00
1103	Arretrati di anni precedenti	12.340,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	17.555,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	46.111,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	1.701,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	323.417,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	745,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	3.106,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	611,00
2104	Altri materiali di consumo	35.278,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	20.573,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	3.990,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	8.148,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	23.898,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.119,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	414,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.662,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	302,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	205,00
2121	Spese postali e di recapito	4.165,00
2122	Assicurazioni	3.200,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	172.455,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.188,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.878,00
2126	Spese legali	61.268,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	1.920,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	14.358,00
4201	Noleggi	439,00
4401	IRAP	14.981,00
4402	IRES	42.830,00
4499	Altri tributi	57.484,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	19.965,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	26.119,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	5.397,00
7500	Altre operazioni finanziarie	613,00
TOTALE		1.121.503,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	271.702,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	7.999,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	38.622,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	101.444,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	6,00
1599	Altri oneri per il personale	6.631,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	745,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	611,00
2104	Altri materiali di consumo	4.278,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.094,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	28.198,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.119,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	414,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.662,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	302,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	115.051,00
2121	Spese postali e di recapito	4.165,00
2122	Assicurazioni	1.965,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	75.663,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.188,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.878,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	6.573,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	134.877,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	169.015,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	147.888,00
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	54.050,00
4101	Rimborso diritto annuale	28.324,00
4201	Noleggi	439,00
4401	IRAP	14.981,00
4402	IRES	37.891,00
4499	Altri tributi	57.484,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.306,00
5102	Fabbricati	141.413,00
5103	Impianti e macchinari	95.664,00
5104	Mobili e arredi	43.822,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	4.029,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	10.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	18.812,00

TOTALE 1.646.305,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

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

TOTALE

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

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

TOTALE

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	70.916,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	454.536,00
1599	Altri oneri per il personale	1.192,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.646,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	209,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	241,00
2104	Altri materiali di consumo	14.891,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	140,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.157,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.647,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	892,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.194,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	12.386,00
2121	Spese postali e di recapito	328,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	57.051,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.162,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.539,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	176.570,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	68.456,00
4101	Rimborso diritto annuale	20,00
4201	Noleggi	1.104,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.089,00
5102	Fabbricati	29.989,00
5103	Impianti e macchinari	24.442,00
5104	Mobili e arredi	6.913,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	886,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	43.818,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.500.838,00
TOTALE		2.500.252,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

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

TOTALE

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

TOTALE MISSIONE 1.369.914,00

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

TOTALE MISSIONE 1.409.883,00

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

TOTALE MISSIONE 838.907,00

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

TOTALE MISSIONE 1.301.483,00

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

TOTALE MISSIONE 1.121.503,00

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

TOTALE MISSIONE 1.646.305,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

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

**TOTALE
MISSIONE**

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

**TOTALE
MISSIONE**

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

**TOTALE
MISSIONE**

2.500.252,00

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

**TOTALE
MISSIONE**

TOTALE GENERALE 10.188.247,00



Piano degli Indicatori e dei
Risultati Attesi di Bilancio
(PIRA)
Anno 2022

Introduzione

Il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012, rubricato “*Definizione delle linee guida generali per l’individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio, ai sensi dell’art. 23 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91*”, ha diramato le linee guida di un nuovo strumento da allegare al bilancio di previsione degli Enti, denominato **Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio** (di seguito **PIRA**).

Il PIRA è stato introdotto con il Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91, e costituisce un documento programmatico, a base triennale, redatto contestualmente al bilancio di previsione ed allegato allo stesso, al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorare l’effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Il PIRA illustra il contenuto di ciascun programma di spesa ed espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare, con riferimento agli stessi programmi del bilancio per il triennio della programmazione finanziaria, e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti.

Il PIRA deve essere coerente con il Piano della Performance, riportandone il contenuto all’interno del medesimo, e della Relazione sulla Performance, facendo confluire il rapporto sui risultati e le cause degli eventuali scostamenti nella Relazione stessa.

Requisiti del PIRA

Il D. Lgs. n. 91/2011 prevede che il PIRA illustri le principali finalità perseguite attraverso i programmi di spesa del bilancio in termini di livello, copertura e qualità dei servizi erogati, ovvero l’impatto che i programmi di spesa, unitamente a fattori esogeni, intendono produrre sulla collettività, sul sistema economico e sul contesto di riferimento.

Ciascuna finalità è caratterizzata da uno o più obiettivi significativi che concorrono alla sua realizzazione. Per ciascun programma, il PIRA fornisce:

- a) una descrizione sintetica degli obiettivi sottostanti, al fine dell’individuazione dei potenziali destinatari o beneficiari del servizio o dell’intervento, nonché la sua significatività;
- b) il triennio di riferimento o l’eventuale arco temporale previsto per la sua realizzazione;
- c) uno o più indicatori diretti a misurare l’obiettivo ed a monitorare la sua realizzazione.

Per ciascun indicatore, il Piano fornisce:

- a) una definizione tecnica, idonea a specificare l’oggetto della misurazione dell’indicatore e l’unità di misura di riferimento;
- b) la fonte del dato, ossia il sistema informativo interno, la rilevazione esterna, o l’istituzione dalla quale si ricavano le informazioni necessarie al calcolo dell’indicatore, che consenta di verificarne la misurazione;
- c) il metodo o la formula applicata per il calcolo dell’indicatore;
- d) il valore “obiettivo”, consistente nel risultato atteso dall’indicatore in relazione alla tempistica di realizzazione;
- e) l’ultimo valore effettivamente osservato dall’indicatore.

Il Piano individua, inoltre, specifiche azioni avviate dall’amministrazione per consolidare il sistema di indicatori di risultati disponibili.

Elementi del PIRA

Il PIRA si compone dei seguenti elementi:

Missioni: rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell’utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

Le missioni sono definite in base allo scopo istituzionale dell'amministrazione pubblica in modo da fornire la rappresentazione delle singole funzioni politico-istituzionali perseguite con le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, per le Camere di commercio, ha individuato le seguenti Missioni:

- 011 – Competitività e sviluppo delle imprese;
- 012 – Regolazione dei mercati;
- 016 – Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema;
- 032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche;
- 033 – Fondi da ripartire.

Programmi: rappresentano aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione pubblica, volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle Missioni.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, per le Camere di commercio, ha individuato i seguenti Programmi associati alle Missioni:

- 005 – Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale;
- 004 – Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori;
- 005 – Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy;
- 002 – Indirizzo politico;
- 004 – Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche;
- 001 – Fondi da assegnare;
- 002 – Fondi di riserva e speciali.

Obiettivi: trattasi di obiettivi operativi che declinano l'orizzonte strategico nei singoli esercizi (breve periodo), rientrando negli strumenti di natura programmatica delle attività delle amministrazioni.

Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio anno 2022

Missione	011 – Competitività delle Imprese	012 – Regolazione dei Mercati	016 – Commercio Internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032 – Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		033 – Fondi da ripartire	
Programma	005 – Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	005 – Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	002 – Indirizzo politico	004 – Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche	001 – Fondi da assegnare	002 – Fondi da riserve speciali
Obiettivi	Valorizzare e sostenere la capacità innovativa e competitiva delle imprese attraverso la formazione e l'assistenza specialistica	Controlli in materia di metrologia legale	Rafforzare il supporto alle imprese in tema di internazionalizzazione		Tempestività dei pagamenti		
		Standardizzazione ed omogeneizzazione delle procedure in materia di R.I.					
		Incentivare gli strumenti di tutela alternativa, rafforzando l'utilizzo della mediazione volontaria e l'utilizzo di clausole conciliate nei contratti					
		Migliorare i livelli di automazione nell'erogazione dei servizi alle imprese					

Missione	011 – Competitività delle Imprese	
Programma	005 – Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	
Obiettivo	Titolo	Valorizzare e sostenere la capacità innovativa e competitiva delle imprese attraverso la formazione e l’assistenza specialistica
	Descrizione	Un obiettivo dell’azione camerale sarà quello di rendere le imprese più competitive, contribuendo, attraverso attività di assistenza e formazione, ad ampliare e migliorare le conoscenze tecniche e manageriali in materia di proprietà industriale mediante il potenziamento e la qualificazione dei servizi offerti in materia di brevetti e marchi, nonché avviando un centro PIP finalizzato all’assistenza specialistica sul sistema di tutela della proprietà industriale, con l’obiettivo di valorizzare e sostenere la capacità innovativa e competitiva delle PMI del territorio
	Arco temporale da realizzare	Anno
	Centro di responsabilità	DE01 – Regolazione del Mercato
	Risorse economiche	
Numero indicatori associati: 2		

Indicatore 1	Incidenza % dei contributi erogati direttamente alle imprese sul totale del valore degli interventi economici						
Cosa misura	La % delle risorse relative agli interventi economici direttamente trasferiti alle imprese						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno 2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso anno 2024
Qualità	Percentuale	Risorse consuntivate (liquidate di competenza) su interventi diretti a favore delle imprese erogati previa emanazione di specifici disciplinari anno 2022 / Voce di conto economico: B.8 Interventi economici	Rilevazione interna della Camera, Bilancio consuntivo	47,58%	40,00%	40,00%	40,00%

Indicatore 2	Risorse per promozione per impresa attiva						
Cosa misura	Valore medio dei costi promozionali per impresa attiva						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno 2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso anno 2024
Economico patrimoniale	Valore	Interventi economici / n. imprese attive al 31.12. anno 2022	Bilancio consuntivo	€31,60	€33,00	€34,00	€35,00

*Con riferimento al primo indicatore il risultato atteso è inferiore all’ultimo valore osservato in quanto è ipotizzabile una ripresa degli interventi diretti, una volta terminata la fase emergenziale attuale.

Missione	012 – Regolazione dei Mercati	
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
Obiettivo	Titolo	Controlli in materia di metrologia legale
	Descrizione	Speculare all'attività di prevenzione è l'attività di ispezione vera e propria, destinata a diventare sempre più centrale, sia per quanto riguarda il controllo sulla conformità e sicurezza dei prodotti, sia per la metrologia legale.
	Arco temporale da realizzare	Anno
	Centro di responsabilità	DF01 – Attività Ispettive
	Risorse economiche	
Numero indicatori associati: 1		

Indicatore 1	Diffusione delle visite metrologiche di controllo sul tessuto economico provinciale						
Cosa misura	Diffusione delle visite metrologiche di controllo sul tessuto economico provinciale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno 2020	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023
Efficacia	Valore assoluto	N. visite metrologiche (verifica prima, periodica, collaudo, rilegalizzazione e ispettive) effettuate dalla Camera di commercio nell'anno n / N. utenti metrici al 31.12.anno n	Eureka	0,59%	0,60%	0,65%	0,70%

Missione	012 – Regolazione dei Mercati	
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
Obiettivo	Titolo	Standardizzazione ed omogeneizzazione delle procedure in materia di R.I.
	Descrizione	Obiettivo primario dell'ente è fornire alle imprese servizi di qualità in tempi rapidi e con procedure semplificate. Strumenti dell'azione di semplificazione camerale continuerà ad essere, oltre all'ampliamento della tipologia di pratiche trattate on line, anche il rafforzamento dei rapporti di collaborazione con le altre PP.AA..
	Arco temporale da realizzare	Anno
	Centro di responsabilità	CE01 – Pubblicità Legale; CF01 – Procedimenti Speciali; CG01 - certificazione
	Risorse economiche	
Numero indicatori associati: 2		

Indicatore 1	Tasso di sospensione delle pratiche Registro Imprese						
Cosa misura	La % di pratiche sospese sul totale pratiche e, indirettamente, la capacità della Camera di commercio di promuovere, nei confronti dell'utenza, una maggiore conoscenza e comprensione dei diversi procedimenti.						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno 2020	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023
Qualità	Percentuale	N. protocolli R.I. con almeno una gestione correzione nell'anno n / N. totale protocolli R.I. pervenuti nell'anno n	Priamo	51,00%	40,50%	40,00%	39,00%

Indicatore 2	Tempi medi di lavorazione delle pratiche telematiche del R.I.						
Cosa misura	Indica il tempo medio di lavorazione della pratiche telematiche del R.I.						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno 2020	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023
Qualità	Giorni	Tempi medi di lavorazione delle pratiche telematiche (protocolli) R.I..	Priamo	12,50	-5,00	-5,00	-5,00

PIRA 2022

Missione	012 – Regolazione dei Mercati	
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
Obiettivo	Titolo	Incentivare gli strumenti di tutela alternativa, rafforzando l'utilizzo della mediazione volontaria e l'utilizzo di clausole conciliate nei contratti
	Descrizione	L'attività di mediazione, ferma da tempo a causa della pronuncia di illegittimità costituzionale, è ripresa in quanto riformata, ed è in fortissima crescita. Dovrà, pertanto, essere ripensata la promozione dello strumento, incentivando l'utilizzo della mediazione volontaria e l'introduzione delle clausole conciliative nei contratti.
	Arco temporale da realizzare	Anno
	Centro di responsabilità	DE01
	Risorse economiche	
Numero indicatori associati: 1		

Indicatore 1	Livello di diffusione del servizio di conciliazione/mediazione						
Cosa misura	La % delle imprese che hanno usufruito del servizio camerale di mediazione/conciliazione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno 2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso anno 2024
Efficacia	Percentuale	N. procedure di mediazione/ conciliazione avviate nell'anno 2022 / N. imprese attive al 31.12.2022 al netto delle UU.LL. /1.000	MECA; Movimprese	0,54 %	0,60%	0,70%	0,80%

PIRA 2022

Missione	012 – Regolazione dei Mercati	
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
Obiettivo	Titolo	Migliorare i livelli di automazione nell'erogazione dei servizi alle imprese
	Descrizione	L'obiettivo primario rimane quello di fornire alle imprese servizi di qualità in tempi rapidi e con procedure semplificate. Per tale ragione, la CCIAA, per il prossimo anno, si è posta la sfida di elaborare nuove idee e nuovi approcci per migliorare la qualità del R.I., sperimentando ulteriore automazione dello stesso; ampliando, ad esempio, la gamma di pratiche trattate, introducendo alcune personalizzazioni nello strumento di controllo della qualità dei dati contenuti nel R.I..
	Arco temporale da realizzare	Anno
	Centro di responsabilità	CE01 – Pubblicità Legale; CF01 – Procedimenti Speciali; CG01 - certificazione
	Risorse economiche	
Numero indicatori associati: 1		

Indicatore 1	Grado di diffusione dei servizi telematici presso il tessuto economico locale						
Cosa misura	Indica l'accessibilità a servizi/prestazioni erogati dalla Camera di commercio ricorrendo a canali telematici						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno 2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso anno 2024
Qualità	Percentuale	N. totale utenti telemaco pay attivati / N. imprese attive al 31.12.2022 al netto delle UU.LL.	Infocert; Movimprese	0,95%	1,700%	1,10%	1,20%

PIRA 2022

Missione	016 – Commercio Internazionale ed Internazionalizzazione del sistema produttivo	
Programma	005 – Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	
Obiettivo	Titolo	Rafforzare il supporto alle imprese in tema di internazionalizzazione
	Descrizione	A sostegno del made in Italy e delle imprese della Provincia di Caserta, la Camera assicurerà la continuità delle attività di promozione internazionale unitamente alle aziende speciali competenti, nonché alle strutture interne, in particolare quelle preposte alla gestione delle attività amministrative a supporto del commercio estero. Attraverso le azioni di sensibilizzazione, informazione e fornitura di servizi specialistici (ad esempio sportello informativo), si intende aumentare il numero delle nuove imprese esportatrici e consolidare ed incrementare i volumi di quelle che già esportano.
	Arco temporale da realizzare	Anno
	Centro di responsabilità	DH01 - Promozione
	Risorse economiche	
Numero indicatori associati: 1		

Indicatore 1	Contributi erogati alle imprese per iniziative in materia di internazionalizzazione						
Cosa misura	Importi erogati a titolo di contributi alle imprese in materia di internazionalizzazione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno 2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso anno 2024
Qualità	Valore assoluto	Importi liquidati a titolo di contributi in materia di internazionalizzazione	Rilevazione interna della Camera	€120.698,18	€200.000,00	€200.000,00	€200.000,00

Missione	032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
Programma	004 – Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche	
Obiettivo	Titolo	Tempestività dei pagamenti
	Descrizione	Nell'ambito delle politiche per l'ottimizzazione dell'impiego delle risorse dell'ente, viene riconfermata l'adozione di misure volte a garantire la tempestività dei pagamenti verso le imprese fornitrici, richiesta dal decreto anticrisi, nonché l'obiettivo del contenimento dei costi di funzionamento imposto dalle manovre di finanza pubblica.
	Arco temporale da realizzare	Anno
	Centro di responsabilità	BE01 - Contabilità e Bilancio
	Risorse economiche	
Numero indicatori associati: 1		

Indicatore 1	Indice di tempestività dei pagamenti ex art. 9 DPCM 22.09.2014						
Cosa misura	La % di fatture passive pagate entro 30 gg nell'anno n						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato anno 2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso anno 2024
Efficacia	Valore analitico	Somma, per fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	XAC/Oracle applications	-20,84	-20,84	-20,84	-20,84

*obiettivo di mantenimento, in quanto l'ultimo valore osservato risulta già soddisfacente.

IL SEGRETARIO
Angelo Cionti
firma digitale

IL PRESIDENTE
Tommaso De Simone
firma digitale

Atto sottoscritto con firma digitale (artt. 20, 21, 22, 23 e 24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005 e s.m.i.)

Allegato n. 7 delibera Consiglio n. 8 del 13/12/2021

OPERAZIONI DI ACQUISTO E VENDITA DI IMMOBILI E CESSIONI DELLE QUOTE DI FONDI

Operazioni di acquisto la cui efficacia è subordinata alla verifica dei saldi strutturali di finanza pubblica	Oggetto dell'opera	Importi complessivi		
		2022	2023	2024
Acquisti diretti di immobili		0,00	0,00	0,00
Acquisti indiretti di immobili inclusi gli acquisti di quote di fondi immobiliari		0,00	0,00	0,00
TOTALE		0,00	0,00	0,00

Operazioni di vendita la cui efficacia è subordinata alla verifica dei saldi strutturali di finanza pubblica	Oggetto dell'operazione	Importi complessivi		
		2022	2023	2024
Vendita immobili		0,00	0,00	0,00
Cessione di quote di fondi immobiliari		0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide provenienti dalla vendita di immobili e dalla cessione delle quote fondi immobiliari		0,00	0,00	0,00

Acquisti indiretti di immobili (acquisti di quote di fondi di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operazioni di acquisto che non hanno impatto sui saldi strutturali di finanza pubblica e che potranno essere poste in essere trascorsi 30 giorni dalla comunicazione del piano, senza che siano state formulate osservazioni						
Sottoscrizione di titoli pubblici utilizzando anche somme rivenienti dalla vendita di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sottoscrizione di quote di fondi immobiliari o costituzione di fondi immobiliari di natura privata mediante apporti di immobili, ovvero utilizzando somme rivenienti dalla vendita di immobili od altre disponibilità comprese le quote di fondi immobiliari costituiti mediante apporto di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre operazioni di utilizzo delle disponibilità provenienti dalla vendita di immobili o da cessioni di quote di fondi immobiliari distinti per						
ASSET CLASS:						
-liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-obbligazionario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui: titoli di Stato italiani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-azionario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-alternativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRO (specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMPIEGHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Operazioni di acquisto e di vendita in corso, avviate nel 2011 in forza di previgenti norme o per effetto di delibere assunte entro il 31 dicembre 2011	Oggetto dell'operazione	Importi complessivi (valori in mln di euro)		
		2022	2023	2024
Acquisti diretti di immobili		0,00	0,00	0,00
Acquisti indiretti di immobili inclusi gli acquisti di quote di fondi immobiliari		0,00	0,00	0,00

Altre operazioni di acquisto (specificare)		0,00	0,00	0,00
TOTALE		0,00	0,00	0,00
Vendita immobili		0,00	0,00	0,00
Cessione di quote di fondi immobiliari		0,00	0,00	0,00
Vendita diretta di immobili a privati o ad ente della pubblica amministrazione (individuato ai sensi del comma 2 dell'articolo 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 e successive modificazioni ed integrazioni).		0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide provenienti dalla vendita di immobili e dalla cessione delle quote fondi immobiliari		0,00	0,00	0,00

IL SEGRETARIO
Angelo Cionti

IL PRESIDENTE
Tommaso De Simone

Atto sottoscritto con firma digitale (artt. 20, 21, 22, 23 e 24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005 e s.m.i.)



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

RELAZIONE AL PREVENTIVO ANNO 2022

L'Asips, quale organismo strumentale della Camera di Commercio di Caserta, allo scopo di sostenere lo sviluppo dell'economia locale, soprattutto in considerazione dell'impatto che la pandemia da coronavirus ha avuto sul nostro territorio, anche per il 2022 vuole affermare la mission affidatale dalla Camera di Commercio di garantire la crescita, non solo economica ma anche culturale e formativa, delle imprese casertane e, più in generale, dei settori e categorie economiche per le quali si rilevi tale esigenza.

L'Azienda Speciale nello strutturare il proprio piano di interventi si è attenuta alle linee programmatiche fissate dal Consiglio camerale, come disposto dal DPR 254/2005, il quale prevede, oltre alla tradizionale redazione di un documento per natura, un quadro di destinazione programmatica delle risorse.

Per l'Asips sono state individuate 5 aree di attività (*attività di service al sistema camerale - promozione economica e valorizzazione - innovazione e rafforzamento sistema produttivo locale- promozione sviluppo economico e organizzazione servizi alle imprese- partecipazione a bandi naz.li, reg.li, comunitari e/o in associazione con altre autorità*) sulle quali vengono imputati i ricavi, i costi istituzionali attinenti alle attività svolte da ciascuna di esse, le spese di struttura pro quota (personale dedicato e le correlate spese di funzionamento necessarie per la gestione), oltre al contributo della Camera di Commercio.

Per la descrizione analitica delle singole aree gestionali si rimanda alle schede progetto 2022, dalle quali si evince che il piano di interventi ricalca l'impianto operativo dell'anno passato, come desumibile da quanto di seguito sintetizzato:

1) AREA DI INTERVENTO: ATTIVITA' DI SERVICE AL SISTEMA CAMERALE

L'Azienda Speciale, quale organismo strumentale della Camera di Commercio di Caserta, opera per il perseguimento di scopi riconducibili alle finalità istituzionali della CCIAA, erogando servizi a favore del sistema delle imprese e del mercato e svolgendo anche attività strumentali ai servizi della Camera di Commercio.

La ormai consolidata attività di rilascio delle CNS, affidata all'Asips dal febbraio del 2016, è stata integrata, a far data da gennaio 2018, con la gestione degli adempimenti connessi alla segreteria dell'Organismo di Media Conciliazione (Scheda 1a).

2) AREA DI INTERVENTO: PROMOZIONE ECONOMICA E VALORIZZAZIONE

Tale area di intervento contempla una linea di azione che rappresenta, in maniera pregnante, il ruolo dell'Azienda Speciale quale strumento in grado di *"promuovere, con ogni mezzo e modalità consentiti dall'ordinamento vigente, la migliore conoscenza, diffusione e commercializzazione delle produzioni locali tipiche e/o tradizionali della filiera enogastronomica nella sua accezione più ampia di aspetti legati al turismo, ai beni culturali ed ambientali"*.

Inevitabilmente, questa area, più di ogni altra, è suscettibile alle variazioni determinate dalla crisi pandemica, con momenti di stallo, di chiusure, di caute e lente riprese. Lo sforzo compiuto dall'ASIPS, così come peraltro egregiamente affrontato nell'anno passato, consisterà proprio nella capacità di concentrare gli sforzi per adeguare, alle esigenze in divenire, il sostegno da fornire alle aziende. (scheda 2a)



ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

Proprio dal perdurare dello stato di emergenza da Covid 19, con i limiti e controlli votati ad un contenimento dei contagi, deriva che i luoghi di aggregazione, quali il Sito delle Eccellenze, dovranno convivere con una realtà caratterizzata da numeri contingentati e stringenti controlli, che, in ogni caso, come già sperimentato sul finire dell'anno 2021, potranno rendere comunque possibile la realizzazione di eventi ed appuntamenti.

Come sempre, l'Azienda, che opera anche su istanze e sollecitazioni del mondo imprenditoriale, mette a disposizione gli spazi fisici dell'enoteca e le potenzialità ad essa connesse per calendarizzare appuntamenti ed eventi anche da remoto; al riguardo parte degli sforzi economici dell'Azienda saranno tesi a completare l'implementazione e l'adeguamento, già avviato sul finire del 2021, della strumentazione di cui l'enoteca è dotata tale da poter disporre di una tecnologia che sia di supporto al raggiungimento degli obiettivi fissati dai progetti e dalle iniziative che saranno poste in essere. (scheda 3c)

3) AREA DI INTERVENTO: INNOVAZIONE E RAFFORZAMENTO SISTEMA PRODUTTIVO LOCALE

L'esplosione del Covid e il conseguente lockdown hanno portato le piccole e medie imprese italiane ad accelerare un cambiamento verso il digitale che finora avevano affrontato solo in parte.

In tale ottica, l'Asips intende proporsi come attuatore di un programma finalizzato a favorire la competitività delle imprese attraverso un sostegno concreto allo sviluppo delle realtà produttive locali allo scopo di coniugare innovazione e territorio.

In particolare, tra le possibili attività da implementare vi è, sicuramente, il sostegno allo sviluppo dell'e-commerce mediante la formazione di NEET in ambito digital marketing da inserire all'interno di aziende host attraverso un progetto coordinato da un project manager, soddisfacendo, in tal modo, anche le esigenze delle aziende interessate all'e-commerce non in possesso di competenze al proprio interno.

Inoltre, per il sostegno alla competitività delle imprese, con l'intento di coniugare innovazione e territorio, attraverso un sostegno concreto allo sviluppo delle realtà produttive locali, intende proporsi come attuatore di un programma finalizzato a sviluppare la competitività delle imprese, anche attraverso il collaudato strumento dei voucher.(scheda 3a).

4) AREA DI INTERVENTO: PROMOZIONE SVILUPPO ECONOMICO E ORGANIZZAZIONE SERVIZI ALLE IMPRESE

La Camera di Commercio ha confermato, tra i progetti triennali da realizzare con le risorse derivanti dall'aumento del 20% del diritto annuale a carico delle imprese, il progetto Punto Impresa Digitale "PID" e il progetto Internazionalizzazione.

Il programma di attività per il prossimo anno, oltre a consolidare e potenziare le azioni già realizzate nelle precedenti annualità, mira a supportare il sistema delle imprese nella difficile fase della ripartenza e del post-emergenza, con interventi di accompagnamento capaci di affiancare il sistema produttivo nel ritrovare un nuovo equilibrio e una rinnovata stabilità. (scheda 4)

5) AREA DI INTERVENTO: PARTECIPAZIONE A BANDI NAZIONALI, REGIONALI, COMUNITARI E/O IN ASSOCIAZIONE CON ALTRE AUTORITA'

L'Azienda Speciale, come da disposto statuto, si propone quale organismo attuatore o polo di riferimento o centro di gestione di forme di intervento, programmi e progetti dell'U.E. o di autorità nazionali e regionali in programmi e progetti gestiti da altri soggetti pubblici e/o privati.



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

Nello specifico, per l'anno 2022, l'Asips sarà ancora impegnata in azioni di contrasto allo sfruttamento lavorativo in agricoltura e al caporalato, quali il Programma Su.Pr.Eme. Italia ideato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

Sempre allo scopo di reperire risorse esterne, l'Azienda, in considerazione della consolidata esperienza in materia di creazione d'impresa, ha partecipato al Bando YES | START UP – Misura 7.1 (PON IOG 2014-2020) – che si propone di promuovere e sostenere l'autoimpiego e l'autoimprenditorialità dei NEET (Not in Education, Employment or Training), accreditandosi come Soggetto Attuatore (SA).

A tal fine, nel corso del 2022, si darà seguito a quanto indicato nella convenzione stipulata con l'Ente Nazionale per il Microcredito(ENM), attivando percorsi di formazione e accompagnamento all'autoimpiego e all'autoimprenditorialità dei giovani NEET su tutto il territorio nazionale, mediante la definizione di un percorso formativo mirato e personalizzato.(Scheda 5a)

Il programma di attività proposto all'attenzione del Consiglio identifica le linee di lavoro operative che trovano corrispondenza nella struttura del bilancio preventivo a proposito del quale di seguito sono evidenziati gli aspetti più rilevanti dal punto di vista contabile, in rapporto al preconsuntivo 2021.

Per l'esercizio 2022 sono stati ipotizzati ricavi propri (Altri proventi o rimborsi- Contributi regionali o da altri enti pubblici – Altri Contributi) per € 549.357 (-16% rispetto al preconsuntivo 2021) e costi per € 949.357 (-23% rispetto al preconsuntivo 2021). La differenza fra costi complessivi e ricavi propri, pari a € 400.000 è coperta dal contributo in conto esercizio della Camera di Commercio, che rappresenta il 42% del totale dei costi, contro il 47% del preconsuntivo 2021. Il grado di "autofinanziamento" dell'Azienda è, pertanto, previsto pari al 58%, contro il 53% del preconsuntivo 2021. Il rapporto tra ricavi propri (€549.357) e costi di struttura (€ 323.721) per il 2022 è previsto pari al 59%. Tale percentuale riflette gli indirizzi programmatici che vedono l'Asips coinvolta prevalentemente in attività legate alla realizzazione di progetti Camerali.

Per quanto attiene, nello specifico, ai "costi di struttura", riepilogati nella tabella seguente, si ritiene opportuna una più dettagliata analisi di tale voce atteso che l'art. 65, comma 2, del DPR 254/05, stabilisce che "le aziende speciali perseguono l'obiettivo di assicurare, mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali".

COSTI DI STRUTTURA	IMPORTO
Organi istituzionali	€ 17.143,00
Personale	€ 231.205,00
Funzionamento	€ 51.316,00
Ammortamenti e accantonamenti	€ 24.057,00
TOTALE	€ 323.721,00

Tali costi, come chiarito dalla circolare del MISE n. 3612 del 26/7/07, non sono da considerarsi nel loro ammontare complessivo bensì solo per quella parte di oneri non sostenuti per la realizzazione delle attività programmate e ad esse imputati, che da previsione sono pari ad € 65.852,00.

**ASIPS****AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

Proprio per evidenziare quanto sopra esposto, nello schema di bilancio ministeriale è stata inserita una colonna, denominata "Costi di Struttura", che evidenzia gli oneri relativi al solo funzionamento dell'azienda e non connessi alle attività progettuali, ciò al fine di parametrare tali oneri alle "risorse proprie" e misurare, conseguentemente, la capacità di autofinanziamento dell'Azienda Speciale.

La parte dei costi di struttura che residua è imputata alle aree di attività, caratterizzate da contenuti e finalità unitarie, nel quadro di destinazione programmatica delle risorse.

Dalla seguente tabella appare evidente come i costi di struttura siano totalmente coperti dalle entrate ed emerge la ripartizione degli stessi tra le iniziative in programma.

AREA DI INTERVENTO	COSTI DI STRUTTURA	ENTRATE A COPERTURA DEI COSTI DI STRUTTURA
Attività di service al sistema camerale	€ 80.000,00	Altri proventi o rimborsi
Promozione economica e valorizzazione	€ 27.500,00	Altri proventi o rimborsi
	€ 80.000,00	Contributo CCIAA
Innovazione e rafforzamento sistema produttivo locale	€ 57.500,00	Altri proventi o rimborsi
Promozione sviluppo economico e organizzazione servizi alle imprese	€ 21.250,00	Altri Contributi
Partecipazione bandi naz.li, reg.li, comunitari	€ 33.114,00	Contributi da organismi comunitari, regionali e altri
Costi di struttura	€ 300,00	Altri proventi o rimborsi
	€ 24.057,00	Fondo Acquisizioni Patrimoniali
TOTALE	€ 323.721,00	

Ai fini dell'imputazione delle spese di funzionamento alle singole attività programmate, si è ipotizzata una incidenza media del 25% sulle iniziative a contributo.

Per quelle da attuare per conto terzi, invece, l'incidenza naturalmente varia, a seconda dell'attività da svolgere e dell'ammontare dei costi diretti che si prevedono di dover sostenere per le singole attività.

Per quanto attiene alle singole voci di bilancio, si rinvia al prospetto analitico, allegato alla presente relazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato "B").

Inoltre, con riguardo alle risultanze del preconsuntivo 2021, si evidenzia una chiusura in pareggio di bilancio nonostante gli effetti che la pandemia ha avuto anche sulle attività dell'Azienda Speciale.

Caserta, 13/12/2021

IL PRESIDENTE

(Tommaso De Simone)





ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

	ATTIVITÀ DI SERVICE AL SISTEMA CAMERALE
	1a)
	Attività di supporto all'erogazione dei servizi del sistema camerale
<p>L'Asips, in quanto organismo strumentale della Camera, opera per il perseguimento di scopi riconducibili alle finalità istituzionali della CCIAA, erogando servizi a favore del sistema delle imprese e del mercato e svolgendo anche attività strumentali ai servizi della Camera di Commercio.</p> <p>Per il perseguimento di tali finalità statutarie, l'Asips, dal febbraio 2016, opera a supporto dell'Area anagrafico-certificativa, nell'intento, soprattutto, di decongestionarne i carichi di lavoro migliorando, in tal modo, i tempi di risposta all'utenza. Senza tralasciare, poi, la considerazione per cui l'impegno dell'Azienda, a sostegno delle attività proprie dell'ente camerale consentirebbe di liberare risorse umane da indirizzare su altre attività della Camera di Commercio a cominciare, naturalmente, dal Registro Imprese, la cui tenuta rappresenta la principale funzione degli enti camerale. Inoltre, la strutturazione degli sportelli mediante prenotazione on-line degli appuntamenti ha favorito la digitalizzazione del servizio, che registra una crescita sempre costante dell'utenza.</p> <p>Senza contare, poi, che l'emergenza epidemiologica da Covid 19, che ha reso l'utilizzo della firma digitale elemento imprescindibile e trasversale a qualunque tipo di attività, ha portato, anche in pieno lockdown, l'ASIPS a rispondere, in maniera puntuale, ad ogni richiesta arrivando a gestire anche 25/30 utenze giornaliere.</p> <p>Analoga capacità di risposta è stata fornita anche nella gestione della Segreteria dell'Organismo di Mediaconciliazione, che l'ASIPS gestisce dal 2018. Difatti, l'ente camerale, attraverso la propria Azienda Speciale, ha strutturato una piattaforma atta a consentire il normale svolgimento delle procedure di Mediaconciliazione, anche con modalità da remoto, che sono riprese con numeri implementati proprio in ragione della possibilità di dare compimento alle mediazioni in tempi ancor più rapidi ed immediati.</p> <p>Nell'ottica, poi, di un raccordo preciso e puntuale, l'ASIPS, su disposizione dell'ente camerale ed in in ottemperanza agli obblighi derivanti dall'entrata in vigore del decreto legge n.127/ 21, l'ASIPS ha provveduto ad informare tutti i mediatori/conciliatori del controllo sul possesso della certificazione verde COVID 19 per l'accesso agli incontri di mediazione.</p> <p>L'anno 2022 vedrà ancora l'azienda Speciale impegnata in tale attività di supporto con il coordinamento e la supervisione dei competenti uffici camerale</p>	
	Azienda Speciale
	Camera di Commercio
FASI	
	<ul style="list-style-type: none"> • Erogazione servizi anagrafica digitale • Segreteria sportello mediaconciliazione <ul style="list-style-type: none"> • Erogazione dei servizi • Analisi del feed-back • Rendicontazione
	12 Mesi
	Gennaio - Dicembre 2022
	€ 80.000,00



ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta



Agrisviluppo

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

	PROMOZIONE ECONOMICA E VALORIZZAZIONE
	2a)
	Attività di supporto ad iniziative sul territorio e promozione dei prodotti tipici
<p>Il bilancio preventivo dell'ASIPS contempla, nell'area di intervento "<i>Promozione Economica e Valorizzazione</i>" una linea di azione che rappresenta, in maniera pregnante, il ruolo dell'Azienda Speciale quale strumento in grado di "<i>promuovere, con ogni mezzo e modalità consentiti dall'ordinamento vigente, la migliore conoscenza, diffusione e commercializzazione delle produzioni locali tipiche e/o tradizionali della filiera enogastronomica nella sua accezione più ampia di aspetti legati al turismo, ai beni culturali ed ambientali</i>".</p> <p>Inevitabilmente questa area di intervento, più di ogni altra, è suscettibile alle variazioni determinate dalla crisi pandemica, con momenti di stallo, di chiusure, di caute e lente riprese. Lo sforzo compiuto dall'ASIPS, così come peraltro egregiamente affrontato nell'anno passato, consisterà proprio nella capacità di concentrare gli sforzi per adeguare, alle esigenze in divenire, il sostegno da fornire alle aziende</p> <p>Pertanto, nel delineare le azioni che interesseranno il quadro degli interventi per l'anno 2022, non si può prescindere da un cambiamento strategico, dalla considerazione che la crisi economica determina un abbassamento del reddito e, a subirne maggiormente le conseguenze, sono proprio le piccole aziende che creano prodotti di nicchia e le cosiddette eccellenze del territorio, articoli in gran parte fuoriusciti dal paniere d'acquisto di molti consumatori.</p> <p>La volontà è, quindi, ancor più forte che mai, quella di sostenere e promuovere il consumo dei prodotti enogastronomici della filiera agroalimentare casertana assecondando e sostenendo le iniziative e le intuizioni delle aziende, operando in sinergia con le associazioni di categoria e con i Consorzi di Tutela sostenendo ed accompagnando le imprese in percorsi promozionali "di nicchia", in cui protagonisti assoluti sono le peculiarità e le specificità proprie del territorio casertano. .</p>	
	Azienda Speciale
	Camera di Commercio, Consorzi, Associazioni di categoria
FASI	
	<ul style="list-style-type: none"> • Pianificazione e organizzazione delle iniziative • Individuazione dei partners e dei prodotti <ul style="list-style-type: none"> • Erogazione dei servizi • Analisi del feed-back • Rendicontazione
	12 Mesi
	Gennaio - Dicembre 2022
	€ 120.000,00



PROMOZIONE ECONOMICA E VALORIZZAZIONE

2b)

Un viaggio nelle eccellenze: dall'Enoteca al territorio

La Camera di Commercio di Caserta, attuando quanto deliberato dalla Regione Campania con DGR 912 del 17/12/2010, in relazione alla creazione di enoteche provinciali dislocate sul territorio campano, ha istituito, nel maggio 2016, l'“Enoteca provinciale” di Caserta. Nel corso di questi anni l'Enoteca provinciale è divenuta, non solo vetrina per i produttori vitivinicoli della provincia, bensì contenitore complesso dove trovano spazio tanto il prodotto finito che le tecniche, le pratiche, gli usi, la memoria, la storia, la cultura di un'area attraverso un'azione di forte connotazione ed identità territoriale.

La programmazione del 2022 tiene in debito conto di una graduale e lenta ripresa accompagnata da limiti e controlli votati ad un contenimento dei contagi; ne deriva che i luoghi di aggregazione, quali il Sito delle Eccellenze, dovranno convivere con una realtà caratterizzata da numeri contingentati e stringenti controlli, che, in ogni caso, come già sperimentato sul finire dell'anno 2021, potranno rendere comunque possibile la realizzazione di eventi ed appuntamenti.

Come sempre, l'Azienda, che opera anche su istanze e sollecitazioni del mondo imprenditoriale, mette a disposizione gli spazi fisici dell'enoteca e le potenzialità ad essa connesse per calendarizzare appuntamenti ed eventi anche da remoto; al riguardo parte degli sforzi economici dell'Azienda saranno tesi a completare l'implementazione e l'adeguamento, già avviato sul finire del 2021, della strumentazione di cui l'enoteca è dotata tale da poter disporre di una tecnologia che sia di supporto al raggiungimento degli obiettivi fissati dai progetti e dalle iniziative che saranno poste in essere, quali, a titolo esemplificativo:

- ✓ relizzare “**digital tasting**” e recuperare, in tal modo, il mancato incontro con i buyer internazionali e i propri distributori con B2B virtuali che prevedono l'invio di campioni e l'accompagnamento, da da remoto, dei sommelier
- ✓ strutturare video-degustazioni guidate in streaming, pillole in video di pochi minuti che possano costituire veri e propri educational periodici in cui si parla di vitigni, di produzioni di eccellenza, di storia ed abbinamenti per avvicinare i consumatori in questo momento in cui non c'è l'incontro diretto
- ✓ creare specifiche piattaforme per organizzazione eventi legati alle eccellenze dell'agroalimentare ed artigianali online con story telling in grado di comunicare emozioni e contenuti.

Azienda Speciale

Consorzi di tutela, Direzione delle Reggia, Soprintendenza, Amministrazione Regionale, Amministrazione Provinciale, EPT, Associazioni di categoria, Imprese del settore enogastronomico ed artigianale della provincia di Caserta

FASI

- Progettazione ed individuazione eventi
- Individuazione corrette strumentazioni eventi on line
 - Analisi feed back
 - Rendicontazione

12 Mesi

Gennaio - Dicembre 2022

€ 200.000,00

PROMOZIONE ECONOMICA E VALORIZZAZIONE

Area 2c)

Attività di supporto al sistema camerale nelle azioni di promozione delle imprese

Le linee di azione comprese in tale scheda progetto riflettono come la “riforma” delle Camere di Commercio, arrivata ad una sua più precisa definizione, renda la missione dell’Azienda Speciale rafforzata in quanto profondamente coerente con quanto indicato dal decreto, laddove è espressamente previsto che “...le camere di commercio possono attribuire alle aziende speciali il compito di realizzare le iniziative funzionali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie...”

In tal senso, infatti, l’ASIPS, si conferma strumento reale di sviluppo di tali funzioni, con riferimento, non solo ai macro temi della formazione, dello sviluppo della digitalizzazione delle imprese, dell’autoimprenditorialità ma anche e, soprattutto, a sostegno della promozione del territorio.

Interventi che saranno strutturati sulla scorta dei cambiamenti imposti dall’emergenza epidemiologica e nel rispetto di protocolli rigidi ma sicuri., con un graduale ritorno alla normalità, che registra, infatti, già il soldout di Vinitaly 2022.

D’altro canto le esperienze condotte nel corso degli anni, in occasione della gestione di momenti fieristici e promozionali a livello nazionale ed internazionale - Vinitaly Verona, Merano, eventi in collaborazione con gli Istituti di Cultura italiana all’estero - candidano l’ASIPS ad assumere il ruolo di interlocutore privilegiato per ogni tipologia di manifestazione il cui obiettivo primario sia quello di rafforzare, sempre di più, con esperienze uniche e di insieme, l’immagine del territorio presso i consumatori intermedi e finali.

Lo sforzo più grande, la sfida reale sarà, però, quella di supportare le piccole e medie imprese anche in tutte quelle fasi di cambiamento indotte dall’emergenza epidemiologica, che ha “costretto” ad un rinnovamento nel linguaggio, che deve essere “smart”, coinvolgente, efficace ma anche una strutturazione dello spazio su piattaforma con attività preparatorie e delicate per un giusto e corretto coinvolgimento di buyer e visitatori.

Azienda Speciale

CCIAA, Associazioni di Categoria, Consorzi di Tutela, Enti fiere

FASI

- Attivazione del Service da Parte della CCIAA
- Progettazione – anche digitale - dell’evento
 - Individuazione dei partners
 - Organizzazione logistica
 - Analisi del feed-back

12 Mesi

Gennaio - dicembre 2022

€ 110.000,00



ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

INNOVAZIONE E RAFFORZAMENTO SISTEMA PRODUTTIVO LOCALE

3a)

Progetti di innovazione e rafforzamento del sistema produttivo locale

È un dato di fatto che il Coronavirus ha avuto un impatto profondo su molte aziende, in alcuni casi devastante.

L'esplosione del Covid e il conseguente lockdown hanno portato le piccole e medie imprese italiane ad accelerare un cambiamento che finora avevano affrontato solo in parte. La paura di una crisi che per molte di esse potrebbe essere fatale ha spinto diverse pmi a sfruttare tutte le possibilità offerte dal digitale per riuscire a sopravvivere. Vendite online, servizi di delivery, social media, pagamenti digitali: se durante il lockdown sono stati l'unico modo per andare avanti, anche ora, nella lunga fase di convivenza con il virus, continuano a essere fondamentali.

Tutti hanno fatto passi avanti nella digitalizzazione.

La crisi ha forzato sia il ritmo che la portata dell'innovazione mettendo in luce come il digitale possa veramente essere una leva per creare valore e la discriminante nel medio termine sarà quanto le aziende sapranno cogliere questa sfida trasformandola in un'opportunità per evolvere e cambiare.

In particolare, ciò che deve cambiare sono gli strumenti, che devono essere conformi alle rinnovate necessità dei clienti e a un mercato che non è lo stesso di qualche mese fa, un mercato che cambierà ancora e che avrà bisogno di aziende che sappiano adattarsi rapidamente ai mutati contesti

In tale ottica, l'Asips intende proporsi come attuatore di un programma finalizzato a favorire la competitività delle imprese attraverso un sostegno concreto allo sviluppo delle realtà produttive locali allo scopo di coniugare innovazione e territorio.

In particolare, tra le possibili attività da implementare vi è, sicuramente, il sostegno allo sviluppo dell'e-commerce che sta assumendo un ruolo indispensabile per la ripresa del commercio e dei consumi, certificato dai continui investimenti in atto per potenziare il canale digitale o per favorire modalità di vendita fondate sull'integrazione tra esperienze online e offline.

Al riguardo, si riepilogano di seguito le possibili linee di intervento:

Linea di intervento 1

Formazione di ragazzi NEET in ambito digital marketing. Google, Facebook, Hubspot e tante altre company che forniscono programmi di formazione gratuita sugli strumenti e sulle competenze per il marketing online. Una volta terminato il percorso di formazione i ragazzi potranno essere inseriti all'interno di aziende host attraverso un progetto coordinato da un project manager.

In tale modo si potrebbe soddisfare anche le esigenze delle aziende interessate all'e-commerce ma che, non in possesso di competenze al proprio interno, potrebbero affidarsi ad un project manager che gli sviluppi la strategia ed il team assumendo i ragazzi appena formati.

Linea di intervento 2

Realizzazione di uno strumento innovativo gratuito per le imprese per valutare i rischi di gestione economico/finanziaria ed analizzare tutti i KPI dell'impresa.



ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

Linea di intervento 3

Creazione di percorsi turistici coinvolgendo tutti gli attori del territorio, attraverso la creazione di un'esperienza di gioco tramite app. L'intero territorio casertano si trasformerebbe in una grande caccia al tesoro con tante sfide da vincere come ad esempio: visitare tre luoghi di interesse, acquistare in 5 negozi del centro, fare una foto in una piazza e pubblicarla sui propri social. Si potrebbero, altresì, ipotizzare sconti in negozi convenzionati e altri premi in omaggio, tra cui NFT unici e card di collezione per i giocatori più bravi.

Infine, per il sostegno alla competitività delle imprese, vi è il collaudato strumento dei voucher, che mette a disposizione delle PMI di Terra di Lavoro contributi finalizzati all'adozione di interventi innovativi, specialistici ed efficaci.

Per la compilazione delle domande, l'Azienda Speciale assisterà le imprese con uno sportello dedicato in grado di orientare l'utenza dando risposte in tempo reale.

E' prevista anche la possibilità di svolgere delle azioni collaterali per informare, formare ed assistere le imprese sui temi oggetto del presente intervento.

	Azienda Speciale
	CCIAA, imprese del territorio, Associazioni di Categoria e Istituzioni del territorio
	<ul style="list-style-type: none"> • Attività di comunicazione • Pianificazione e organizzazione di iniziative informative/divulgative <ul style="list-style-type: none"> • Attività di formazione e assistenza alle imprese • Rafforzamento della conoscenza del territorio casertano <ul style="list-style-type: none"> • Rafforzamento sistema produttivo locale • Rendicontazione
	1 anno
	Gennaio-dicembre 2022
	€ 230.000,00



	PROMOZIONE SVILUPPO ECONOMICO E ORGANIZZAZIONE SERVIZI ALLE IMPRESE
	4a)
	Punto Impresa Digitale
<p>Il sistema camerale, per garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dal Piano Impresa 4.0, ha coinvolto le Camere di Commercio d'Italia attraverso una rete di punti fisici "cosiddetti PID" capaci di offrire servizi di formazione, informazione e primo orientamento alle MPMI.</p> <p>La progettualità 2021-2022, oltre a consolidare e potenziare le azioni già realizzate nelle precedenti annualità, intende supportare il sistema delle imprese nella difficile fase della ripartenza e del post-emergenza, con interventi di accompagnamento capaci di affiancare il sistema produttivo nel ritrovare un nuovo equilibrio e una rinnovata stabilità.</p> <p>In questo scenario giocheranno un ruolo centrale le tecnologie e le competenze digitali, fondamentali per assicurare una rinnovata capacità competitiva dopo la fase di emergenza. Per molte imprese, soprattutto di piccole e medie dimensioni, risulterà difficile intraprendere le sfide sopra richiamate, a causa innanzitutto di una scarsa cultura digitale. Accanto al problema culturale ci sarà, poi, quello tecnologico: i dati rilevati dalla Camere di commercio evidenziano che meno di 4 imprese italiane su 10 sono dotate di tecnologie fondamentali (cloud, cyber security, ecc.) per garantire la transizione in modalità "smart" delle attività svolte tradizionalmente all'interno degli uffici. Appare, quindi, prioritario intervenire con un piano straordinario capace di incidere in modo ampio per favorire la digitalizzazione delle imprese, partendo dalle micro e piccole realtà molto spesso incapaci di intraprendere autonomamente la transizione digitale.</p> <p>Alla luce di quanto premesso, la Camera di Commercio, pur garantendo il quadro degli interventi e delle iniziative previsti per le prossime annualità dal progetto 20% "Punti Impresa Digitale", potrà integrare le attività in esso previste con azioni di immediato supporto al tessuto produttivo, rimodulando e declinando l'iniziativa progettuale in riferimento ai mutati fabbisogni delle imprese, avvalendosi, come già fatto nel passato, della collaborazione della sua Azienda Speciale.</p> <p>In particolare le possibili linee di intervento sono di seguito riepilogate:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Interventi per favorire l'adozione di modalità di lavoro compatibili con le misure di contenimento sociale 2. Formazione sulle tecnologie digitali a supporto dell'adozione di nuovi business model 3. Supporto allo sviluppo di nuove strategie di vendita (e- commerce) 4. Iniziative per favorire la "rinascita digitale" 	
	Azienda Speciale
	Camera di Commercio, Università, Società di formazione, Strutture del sistema camerale, Digital Innovation Hub, Incubatori Certificati, Competence Center e tutti gli altri attori di Impresa 4.0
	<ul style="list-style-type: none"> • Attività di comunicazione; • Organizzazione eventi; • Formazione alle imprese; • Assistenza alle imprese; • Rendicontazione
	I anno
	Gennaio-dicembre 2022
	€ 40.000,00

	PROMOZIONE SVILUPPO ECONOMICO E ORGANIZZAZIONE SERVIZI ALLE IMPRESE
	4b)
	Progetto Internazionalizzazione
<p>La Camera di Commercio, che annovera tra i propri compiti quello della “informazione, formazione, supporto organizzativo ed assistenza alle piccole e medie imprese per la preparazione ai mercati internazionali” ha coinvolto, già nel corso dell’anno 2020, la propria Azienda Speciale nell’attuazione di specifiche e mirate azioni a servizio delle imprese.</p> <p>Difatti, con il coinvolgimento di Promos Italia, struttura del sistema camerale a supporto dell’internazionalizzazione delle imprese, si è focalizzata l’attenzione sulle PMI del settore agroalimentare e tessile della provincia coinvolte in un programma di</p> <ul style="list-style-type: none"> — Attivazione “Help desk” punti (virtuali ma che si interfacciano con le PMI destinatarie dell’azione) in grado di fornire informazioni e prima assistenza – legale, fiscale, contrattuale – all’export — Percorsi formativi via webinar per promuovere aggregazione tra aziende tese ad aumentarne la competitività — Percorsi di affiancamento per posizionamento su piattaforme/market — Sviluppo percorsi collettivi di B2B virtuali con i quali si sono reindirizzate le imprese, che hanno subito contraccolpi dalla cancellazione di occasioni di incontri commerciali, verso opportunità di incontri virtuali <p>Per l’anno in corso l’Azienda intende, alla luce delle positive risultanze conseguite nell’anno 2021 con le aziende del settore agroalimentare, proporre un percorso analogo prevedendo un ampliamento dei destinatari ed anche dei mercati di riferimento.</p> <p>Inoltre, proprio le attività e le azioni di formazione/informazione perseguite nella precedente annualità hanno fatto emergere esigenze e necessità che potrebbero costituire l’ossatura di un percorso di assistenza e di accompagnamento più puntuale e finalizzato.</p>	
	Azienda Speciale
	Camera di Commercio, strutture del sistema camerale, ICE , Promos Italia , Regione Campania
	<ul style="list-style-type: none"> • Attività di scouting, assessment e prima assistenza; • Servizi di informazione, formazione, orientamento e accompagnamento; • Rendicontazione
	1 anno
	Gennaio-Dicembre 2022
	€ 45.000,00



	PARTECIPAZIONE A BANDI NAZIONALI, REGIONALI, COMUNITARI E/ O IN ASSOCIAZIONE CON ALTRI ATTORI ISTITUZIONALI
--	---

	Area 5a
--	---------

	Ammissione a finanziamenti
--	----------------------------

L'Azienda Speciale, come da disposto statutario, può "proporsi come organismo attuatore o polo di riferimento o centro di gestione di forme di intervento, programmi e progetti dell'U.E. o di autorità nazionali e regionali, ovvero compartecipare a programmi e progetti gestiti da altri soggetti pubblici e privati....."

L'azione dell'Azienda in tale ambito operativo sarà, quindi, orientata a monitorare scadenze di avvisi e bandi nella prospettiva possibilità di costruire partenariati qualificati per il raggiungimento di obiettivi e scopi conformi alle linee strategiche proprie e dell'ente camerale con essa.

In particolare si fa presente che l'Asips, in considerazione della consolidata esperienza in materia di creazione d'impresa, ha partecipato al Bando YES I START UP – Misura 7.1 (PON IOG 2014-2020) – che si propone di promuovere e sostenere l'autoimpiego e l'autoimprenditorialità dei NEET (Not in Education, Employment or Training), accreditandosi come Soggetto Attuatore (SA).

A tal fine, l'Azienda Speciale nel corso del 2022, darà seguito a quanto indicato nella convenzione stipulata con l'Ente Nazionale per il Microcredito(ENM), attivando percorsi di formazione e accompagnamento all'autoimpiego e all'autoimprenditorialità dei giovani NEET su tutto il territorio nazionale, mediante la definizione di un percorso formativo mirato e personalizzato.

Inoltre, l'ASIPS sarà ancora impegnata, per l'anno 2022, in azioni di contrasto allo sfruttamento lavorativo in agricoltura e al caporalato, quali il Programma Su.Pr.Eme. Italia ideato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale Immigrazione (Lead partner) coadiuvato dalla Regioni Puglia (Coordinating Partner) insieme alle Regioni Basilicata, Calabria, Campania e Sicilia e l'Ispettorato Nazionale del Lavoro, l'Organizzazione Internazionale per le Migrazioni e Nova consorzio nazionale per l'innovazione sociale a valere sui fondi AMIF-Emergency Funds della Commissione Europea - DG Migration and Home Affairs. Il programma mira a realizzare un Piano Straordinario Integrato di interventi finalizzati al contrasto ed al superamento di tutte le forme di grave sfruttamento lavorativo dei lavoratori migranti nei territori che presentano maggiori criticità nelle cinque Regioni del Sud oggetto dell'azione, Piana del Sele, Eboli, Castel Volturno e Mondragone le zone di intervento campane.

Le istituzioni territoriali coinvolte nel progetto, infatti, anche in virtù del costruttivo contributo fornito dall'ASIPS in occasione del progetto FAMI "Salute E' Inclusione", terminato nell'ottobre 2020, hanno informalmente sollecitato l'intervento dell'ASIPS quale partner di progetto. D'altronde, proprio la fase conclusiva del progetto FAMI, gestita nel periodo della prima ondata pandemica, ha fatto emergere la necessità di intervenire con urgenza e puntualità a sostegno di categorie già emarginate e rese ancor più vulnerabili nel periodo di crisi attuale.

	Azienda Speciale
--	------------------

	CCIAA, Istituzioni del territorio, associazioni di categoria
--	--

	FASI
--	------

- | | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Monitoraggio dei Bandi • Creazione del partenariato: Chi fa cosa <ul style="list-style-type: none"> • Redazione del Progetto • Monitoraggio della fase Istruttoria • In caso di approvazione: progettazione esecutiva <ul style="list-style-type: none"> • Realizzazione progetto • Rendicontazione |
|--|---|

	12 Mesi
--	---------

	Gennaio - Dicembre 2022
--	-------------------------

	€ 100.000,00
--	--------------



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

BILANCIO DI PREVISIONE 2022

**ASIPS**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**BILANCIO DI PREVISIONE DELL'AZIENDA SPECIALE ASIPS
ANNO 2022****RICAVI****VOCI DI BILANCIO****IMPORTI**

A1) Proventi da servizi		
A2) Altri proventi e rimborsi	€	364.357,00
A3) Contributi da organismi comunitari		
A4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	€	100.000,00
A5) Altri contributi	€	85.000,00
A6) Contributi C.C.I.A.A.	€	400.000,00

TOTALE RICAVI€ **949.357,00*****COSTI****VOCI DI BILANCIO****IMPORTI**

B6) Funzionamento Organi Statutari	€	17.143,00
B7a) Compenso direttore azienda	€	10.230,00
B7b) Emolumenti al personale assunto a tempo Indeterminato	€	154.962,00
B7c) Oneri sociali(I.N.P.S., Quas, Fondo Est, I.N.A.I.L.) personale a tempo indeterminato	€	46.474,00
B7d) Trattamento Fine Rapporto personale assunto a tempo Indeterminato	€	14.479,00
B7e) Altri costi del personale	€	5.060,00
B8a) Prestazioni di servizi	€	36.372,00
B8c) Oneri diversi di gestione	€	14.944,00
B9) Ammortamenti ed accantonamenti	€	24.057,00
C10) Spese Programmi e attività	€	625.636,00

TOTALE COSTI€ **949.357,00**IL PRESIDENTE
(Tommaso De Simone)



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

ENTRATE	



ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

CAPITOLO DEL BILANCIO A2

ALTRI PROVENTI E RIMBORSI

Art. n. 1	Ricavi da prestazioni rese a terzi	€	340.000,00
Art. n. 2	Utilizzo Fondo Acquisizioni Patrimoniali	€	24.057,00
Art. n. 3	Interessi attivi c/c bancario	€	300,00

TOTALE ALTRI PROVENTI E RIMBORSI € **364.357,00**

NOTE

- Art. n. 1** Si prevede di incamerare entrate derivanti dall'affidamento da parte della CCIAA all'Azienda Speciale delle attività di cui alle schede progetto Area 1, Area 2(2.c) e Area 3.
- Art. n. 2** Tale voce include quota parte del Fondo acquisizioni patrimoniali destinata alla copertura delle quote di ammortamento delle attrezzature acquistate con lo stesso.
- Art. n. 3** La previsione è stimata in relazione alle giacenze di banca prevista per il 2022.



ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

CAPITOLO DEL BILANCIO A3-A4

**CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI,
REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI**

Art. n. 1 Contributi regionali o da altri enti pubblici € 100.000,00

TOTALE CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI, REG.LI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI E/O IN ASSOCIAZIONE CON ALTRE AUTORITA'	€	100.000,00
---	----------	-------------------

NOTE

Art. n. 1 Si prevede di incamerare contributi dalla partecipazione al bando per l'accesso al Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 di cui alla scheda progetto Area 5, nonché contributi da altri organismi.



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

CAPITOLO DEL BILANCIO A6

**CONTRIBUTI CCIAA
in conto esercizio**

Art. n. 1	Contributo CCIAA	€	400.000,00
------------------	------------------	---	------------

TOTALE CONTRIBUTI CCIAA	€	400.000,00
--------------------------------	----------	-------------------

NOTE

Art. n. 1	Come disposto dalla CCIAA di Caserta il contributo stanziato per l'anno 2022 è di	€ 400.000,00
------------------	---	--------------



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

SPESE	



ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

CAPITOLO DEL BILANCIO B6

FUNZIONAMENTO ORGANI STATUTARI

Art. n. 1	Compensi Collegio dei revisori	€	15.500,00
Art. n. 2	Rimborsi spese revisori	€	800,00
Art. n. 3	Rimborsi spese consiglieri	€	800,00
Art. n. 4	Contributi Inail a carico Asips	€	43,00

TOTALE FUNZIONAMENTO ORGANI STATUTARI * € **17.143,00**

NOTE

- Art. n. 1** Il compenso dei Revisori è stato esposto secondo quanto stabilito con decreto Ministero Sviluppo Economico dell' 11/12/2019 - pubblicato sulla GU serie speciale del 5/2/2020.
- Art. n. 2** I rimborsi spese per i revisori sono stati calcolati tenendo conto della spesa sostenuta nell'annualità precedenti.
- Art. n. 3** Si prevedono rimborsi spese per i consiglieri dell'Azienda calcolati sulla base di un quinto del costo della benzina per chilometro.
- Art. n. 4** I contributi Inail sono stati stimati considerando i 2/3 a carico dell'Asips sui compensi dei revisori che vi sono assoggettati sulla base della normativa vigente in materia.



ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

CAPITOLO DEL BILANCIO B7a

**COSTO DELL'ORGANO DIRETTIVO
A FONDO DIRIGENZIALE DELLA CCIAA**

Art. n. 1 Compenso Direttore Azienda € 10.230,00

TOTALE FUNZIONAMENTO ORGANI STATUTARI * € 10.230,00

NOTE

Art. n. 1 Il Compenso del Direttore dell'Azienda, sulla base del proprio impegno e delle responsabilità per la funzione che riveste, è stato calcolato secondo le direttive del Ministero dell'Industria che, con circolare n. 3258/c del 31/10/1991, ha fissato per lo stesso un compenso parametrato a 50 ore mensili di impegno per la classe di bilancio dell'ASIPS. L'importo su indicato viene accreditato dall'Azienda al Fondo Dirigenziale della CCIAA.



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

<p align="center">PROSPETTO DI CALCOLO DELLA BASE IMPONIBILE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</p>

Importo unitario buono pasto	€	7,00
Quota fringe benefits esente fiscalmente	€	<u>7,00</u>
Differenza tassabile	€	-
giorni presunti di maturazione del buono	200 x 4 unità	800
Totale quota fringe benefits fiscalmente tassabile	€	-

COSTI DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

retribuzioni lorde	€	154.962,00
buoni pasto tassabili	€	<u>-</u>
TOTALE IMPONIBILE	€	154.962,00 *28,98 a carico asips quota inps € 44.907,99



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

CAPITOLO DEL BILANCIO B8a

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Art. n. 1	Spese telefoniche fisse	€	1.500,00
Art. n. 2	Spese di pulizia, energia, acqua,	€	15.000,00
Art. n. 3	Assistenza software al programma di contabilità	€	1.300,00
Art. n. 4	Spese per rinnovo della certificazione di qualità	€	1.050,00
Art. n. 5	Responsabile RSPP	€	1.200,00
Art. n. 6	DPO	€	5.000,00
Art. n. 7	OIV	€	3.240,00
Art. n. 8	Collegamenti internet e servizio pubblicamere	€	1.242,00
Art. n. 9	Spese di manutenzione e riparazione	€	500,00
Art. n. 10	Oneri bancari per tenuta c/c	€	500,00
Art. n. 11	Spese postali	€	50,00

TOTALE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

€ 30.582,00

NOTE

Art. 1-11 Gli importi sono stimati sulla base dei costi sostenuti negli anni precedenti.

Art. 2 La posta contabile per le utenze varie risulta essere iscritta in tale capitolo di spesa atteso la necessità di provvedere alla copertura dei costi sostenuti dalla CCIAA.



ASIPS

AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

CAPITOLO DEL BILANCIO C10

SPESE PROGRAMMI E ATTIVITA'

ATTIVITA' SU CONTRIBUTO CAMERALE

AREA DI INTERVENTO:

PROMOZIONE ECONOMICA E VALORIZZAZIONE	€	240.000,00 *
ATTIVITA' DI SERVICE AL SISTEMA CAMERALE	€	-
PROMOZIONE SVILUPPO ECONOMICO E ORGANIZZAZIONE SERVIZI ALLE IMPRESE	€	63.750,00 **

TOTALE SPESE PROGRAMMI E ATTIVITA' SU CONTRIBUTO CCIAA € **303.750,00** ***

NOTE

*I costi inerenti tali iniziative sono coperti da contributo camerale(voce A6 art. 1 delle Entrate)

**I costi inerenti tali iniziative sono coperti da contributo camerale(voce A5 art. 1 delle Entrate)

***I costi indicati nella presente Voce di bilancio sono pari al totale preventivato dei costi diretti al netto delle spese per il personale e delle altre spese che verranno imputate, nel quadro programmatico delle risorse, alle iniziative e che sono già contemplate nelle altre voci di costo.



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

AZIENDA SPECIALE ASIPS DI CASERTA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE del 10/12/2021

Il giorno dieci del mese di dicembre 2021, alle ore 14:30, il Collegio dei Revisori dei Conti, composto dal presidente dr. Marco Heltai e dai componenti, dr.ssa Viola De Vincentiis e dr. Fernando Del Rosso, collegati in video conferenza dalle proprie sedi di abitazione, ed alla presenza della dr.ssa Teresa della Ventura, Responsabile amministrativo-contabile dell'Azienda, collegata in video conferenza dall'ufficio, si sono riuniti per esaminare la documentazione relativa al Preventivo economico per l'anno 2022 e formulare il proprio parere così come indicato dall'art. 73, comma 4, lettera d) del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" e in coerenza con le disposizioni contenute nell'art. 20 del decreto legislativo n. 123 del 30 giugno 2011 "Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa a norma dell'art. 49 della Legge 196/2009".

Il presidente del Collegio, dott. Marco Heltai, accertata l'identità dei partecipanti in collegamento video, premette che si è ritenuto di adottare ancora la modalità di comunicazione da remoto per ragioni di cautela dovute al protrarsi dell'emergenza sanitaria

La redazione del Preventivo economico è stata uniformata ai principi generali di contabilità economica e patrimoniale, di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza, di cui all'art. 1 del DPR. 254/2005.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il suddetto documento previsionale, relativo all'anno 2022, trasmesso via pec in data 29 novembre 2021, che si compone della Relazione del Presidente, alla quale sono allegate le schede progetto che dettagliano le attività da realizzare con la descrizione degli oneri e dei proventi necessari per l'esercizio 2022, e del preventivo economico (all. G), in linea con quanto disposto dall'art. 67 del "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" di cui al richiamato D.P.R. 2 novembre 2005, n.254, e alle istruzioni contenute nelle circolari Mise 3612/2007 e 3622/2009.

Inoltre, il Collegio evidenzia che il preventivo in esame è stato redatto tenendo conto dell'articolo 65, comma 2, del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254, assicurando la copertura dei costi strutturali con le risorse proprie.

Il preventivo economico 2022, espone il pareggio tra la previsione dei ricavi e la previsione dei costi per complessivi €. 949.357,00. Le previsioni aggiornate all'anno 2021, invece, rilevano, come riportato nella relazione al preventivo, una chiusura in pareggio.

Il preventivo economico, così come sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, tiene conto di un contributo camerale riconosciuto all'Azienda Speciale dalla Camera di commercio di € 400.000,00. Tale valore risulta diminuito rispetto al valore della previsione al 31 dicembre 2021. In

**ASIPS**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta

aggiunta al contributo annuale in conto esercizio, sono previsti specifici interventi, in coerenza con la normativa vigente, che la Camera di Commercio affida a valere sull'incremento del 20% del diritto annuale a carico delle imprese.

Il Collegio dei revisori, dopo approfondito esame, redige la seguente

Relazione al Preventivo economico per l'anno 2022

Con i dati indicati nel preventivo per l'anno 2022 e quelli di preconsuntivo 2021 è stato possibile effettuare i dovuti confronti di cui alla tabella che segue:

	Previsione consuntivo anno 2021	Preventivo anno 2022	Variazione % 2022/2021
A) RICAVI ORDINARI			
1) proventi da servizi			
2) altri proventi o rimborsi	€ 528.612,00	€ 364.357,00	-31,07 %
3) contributi da organismi comunitari			
4) contributi regionali o da altri enti	€ 2.727,00	€ 100.000,00	3567%
5) altri contributi	€ 122.840,00	€ 85.000,00	-30,80%
6) contributo Camera di Commercio	€ 575.179,00	€ 400.000,00	-30,46%
Totale (A)	€ 1.229.358,00	€ 949.357,00	-22,78%
B) COSTI DI STRUTTURA			
1) organi istituzionali	€ 16.000,00	€ 17.143,00	7,14 %
2) costo del personale	€ 215.567,00	€ 231.205,00	7,25%
3) di funzionamento	€ 43.200,00	€ 51.316,00	18,79%
4) ammortamenti e accantonamenti	€ 24.057,00	€ 24.057,00	0,00%
Totale (B)	€ 298.824,00	€ 323.721,00	8,33%
C) COSTI ISTITUZIONALI			
1) spese per progetti e iniziative	€ 930.534,00	€ 625.636,00	-32,76%
Totale (C)	€ 930.534,00	€ 625.636,00	-32,76%
Totale (B+C)	€ 1.229.358,00	€ 949.357,00	-22,78%

RICAVI

Tra i ricavi ordinari che si prevedono di realizzare nell'esercizio 2022, le voci relative alle entrate proprie presentano un decremento di € 104.822,00 pari al -16,02%, passando da un totale di € 654.179,00, nella previsione di consuntivo al 31/12/2021, ad € 549.357,00 nella previsione per il 2022. Relativamente ai ricavi propri il Collegio osserva che gli stessi sono rappresentati da **altri**



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

proventi per € 364.357,00 così composti: € 340.000,00 che l'Azienda prevede di incamerare dall'affidamento da parte della CCIAA delle attività di cui alle schede progetto Area 1, Area 2(2.c), Area 3; € 24.057,00 quale quota parte del Fondo acquisizioni patrimoniali destinata alla copertura delle quote di ammortamento delle attrezzature acquistate con lo stesso; € 300,00 consistenti nella previsione dell'importo degli interessi attivi su c/c bancario per l'anno 2021.

Nella previsione dei ricavi propri, altri € 100.000,00 (Area 5) si riferiscono a Contributi per la partecipazione ad azioni di contrasto allo sfruttamento lavorativo in agricoltura e al caporalato, quali il Programma Su.Pr.Eme. Italia ideato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (bandi comunitari, regionali e comunitari) nonché per la partecipazione al Bando YES I START UP – Misura 7.1 (PON IOG 2014-2020) – che si propone di promuovere e sostenere l'autoimpiego e l'autoimprenditorialità dei NEET.

Alla voce "Altri contributi" è previsto che la Camera di Commercio destini all'Azienda speciale un contributo di € 40.000,00 per la realizzazione di attività relative al progetto Punto Impresa Digitale "PID" e € 45.000,00 per il Progetto Internazionalizzazione. Dette risorse derivano dall'incremento del 20% del diritto annuale a carico delle imprese che Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato a riscuotere. Si evidenzia che l'Azienda speciale ha adottato i criteri di imputazione contabile indicati con la nota MISE n. 532625 del 5/12/2017.

Il contributo annuale che la Camera di commercio prevede di erogare a favore dell'azienda speciale ammonta a € 400.000,00 e risulta diminuito rispetto alle previsioni di consuntivo al 31/12/2021.

Per informazioni più dettagliate sui progetti che l'Azienda prevede di realizzare nel 2022, si rimanda alla relazione del Presidente e alle singole schede progetto delle attività allegate.

COSTI

I costi di struttura, pari a € 323.721,00 nel complesso risultano leggermente aumentati rispetto alla previsione di consuntivo 2021 anche in considerazione della pandemia da covid-19 che nel 2021 ha determinato la riduzione di alcuni costi di struttura quali le spese di viaggio dei revisori, i buoni pasto dei dipendenti, ecc..

Il Collegio evidenzia le seguenti variazioni che si ritengono più significative:

- **Il costo per gli Organi istituzionali**, che comprende il compenso ai revisori, i rimborsi, i contributi Inps e Inail a carico dell'Azienda, espone un valore di € 17.143,00 rispetto ad un valore di € 16.000,00 nel preconsuntivo 2021, con un incremento di circa il 7,14%.
- **Il costo del personale pari a € 231.205,00**, risulta aumentato del 7,25% rispetto al preconsuntivo 2021, anche per effetto degli scatti di anzianità che matureranno nel 2022. In tale voce sono stati considerati il compenso del Direttore dell'Azienda, gli emolumenti al personale, il costo per i buoni pasto e gli oneri sociali (contributi Inps e Inail, il TFR).
- **I costi per il funzionamento**, indicati nella previsione di bilancio per l'anno 2022, ammontano a € 51.316,00 e risultano in aumento di circa il 18,79% rispetto alle stesse spese indicate



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

a preconsuntivo per l'anno 2021. Al riguardo, si evidenzia che notevole incidenza sui costi di funzionamento assume il servizio di pulizia dei locali, il cui costo, sostenuto dalla Camera di Commercio, è successivamente rimborsato alla stessa in base ad un calcolo parametrato alla metratura dei locali Asips.

- **I costi istituzionali**, ossia quella parte di costi direttamente imputabili alle spese che si prevede di sostenere per la realizzazione di iniziative e progetti, sono stimati in € 625.636,00 in diminuzione di circa il -32,76% rispetto al dato di preconsuntivo 2021, che trae origine dalle minori entrate previste per il 2022.

Il Collegio osserva, infine, che rispetto al totale generale dei costi (€ 949.357) i costi di struttura incidono per il 34,10%, mentre i costi istituzionali rappresentano il 65,90%.

Il Collegio prende atto che ad oggi non esistono vertenze e contenziosi in atto che possano dar luogo a spese impreviste nel prossimo esercizio finanziario e pertanto, l'Azienda non ha ritenuto di accantonare risorse nella voce "Voce B "Costi di struttura" – "Fondi rischi e oneri".

Il Collegio, inoltre, prende visione della documentazione di seguito indicata al fine di verificare la corretta esposizione in bilancio di alcune poste contabili riguardanti i costi di struttura ed istituzionali e riscontrarne la conformità alla normativa vigente.

Il collegio ha verificato la coerenza tra i valori del bilancio di previsione 2022 con il bilancio di previsione 2021 e il rendiconto 2020.

In particolare la documentazione oggetto di approfondimenti viene di seguito riepilogata:

- la pianta organica dell'Azienda con indicazione delle mansioni e livelli;
- la comunicazione INAIL del 3/12/2020 con le istruzioni per il calcolo dei premi relativi alla assicurazione infortunistica del personale;
- lettera di incarico prot. n. 475 del 1/9/2021 con la quale l'Azienda ha contrattualizzato il dott. Francesco Nittoli per l'assistenza contabile dell'Azienda per la quale, nel 2022, è prevista una spesa annua di € 5.340,00;
- nota della CCIAA di Caserta del 19/03/2021 nella quale sono esplicitati i criteri per la determinazione dei costi da attribuire all'Azienda per le spese di pulizia, energia, acqua, TARI e riscaldamento.

Il Collegio, controllata tutta la documentazione prodotta, ha verificato l'attendibilità e la coerenza delle valutazioni di bilancio e non ha riscontrato motivi di rilievo.

CONCLUSIONI

Il Collegio:

- Verificata la rispondenza delle previsioni di spesa con le indicazioni programmatiche espresse nel documento di bilancio;
- tenuto conto che le spese per "Programmi e Attività", così come richiesto dall'allegato G al DPR 254/2005, sono suddivise per aree di intervento ed i relativi importi scaturiscono dalle sommatorie dei singoli budget previsionali predisposti per ciascuna iniziativa /progetto;



ASIPS

**AZIENDA SPECIALE
Camera di Commercio Caserta**

- tenuto conto, altresì, della documentazione ricevuta e considerato quanto espresso nel corpo della presente relazione;
- rilevato, che ai sensi dell'art.62, comma 2, del D.P.R. 254/05 e delle indicazioni contenute nella Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n.3612/2007, la previsione degli importi delle risorse proprie assicura la copertura dei costi di struttura;
- invita gli amministratori ad effettuare prudenzialmente il costante monitoraggio delle voci inserite nel Bilancio di previsione, al fine di garantire un costante e duraturo equilibrio di bilancio e apportare eventuali tempestivi provvedimenti correttivi durante l'esercizio.
- ritiene che il documento di bilancio presentato sia stato redatto in conformità alla normativa vigente, con specifico riferimento alle disposizioni di cui al D.P.R. 254/2005 e alle indicazioni di cui alla Circolare n.3612/C/2007 e n. 3622/ C del 05 febbraio 2009, e che lo stesso- per quanto è stato possibile accertare dall'esame della documentazione ricevuta - risulta attendibile e coerente con le finalità istituzionali dell'Azienda.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio economico dell'anno 2022.

Il presente verbale, letto, approvato e sottoscritto, sarà inserito nel registro del Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda Speciale ASIPS ed allegato al bilancio di previsione 2022 per il seguito di competenza.

La riunione si chiude alle ore 15,30.

Marco Heltai *Marco Heltai*

Viola De Vincentiis *VDe Vincentiis*

Fernando Del Rosso *Fernando Del Rosso*



Camera di Commercio
Caserta

VERBALE N. 12 DEL 13 DICEMBRE 2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 13 del mese di dicembre alle ore 11,00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti della Camera di Commercio di Caserta, nominato con delibera della Giunta Camerale n.76 del 15 novembre 2018, ai sensi dell'art. 17 della Legge 29 Dicembre 1993, n. 580, e successive modifiche e/o integrazioni.

Il Collegio è così composto:

Presidente Dr. Salvatore Riccio, dirigente del Ministero dell'economia e delle finanze;

Dr. Liana Palmieri, funzionaria del Ministero dello Sviluppo Economico (assente giustificata);

Dr. Lucia Cocci, in rappresentanza della Regione Campania.

Assiste alla riunione il Responsabile dell'area amministrativo-contabile dell'Ente, dr. Angelo Cionti, coadiuvato dalla dr.ssa Anna Oliviero, responsabile dell'U.O. Bilancio, Contabilità e Finanza dell'Ente.

All'ordine del giorno il parere sul preventivo 2022.

In merito a tale punto all'ordine del giorno il Collegio, dopo ampia e motivata discussione, redige la seguente relazione:

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI CASERTA SULLA PROPOSTA DI PREVENTIVO 2022

VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio dei revisori dei conti della Camera di commercio di Caserta, ai sensi dell'art. 30 del decreto del Presidente della Repubblica n. 254 del 2 novembre 2005, concernente il regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, esamina la documentazione inerente il preventivo 2022, ed in particolare:

1. la delibera n. 74 del 23 novembre 2021 della Giunta della Camera di Commercio di Caserta, con la quale è stato predisposto il preventivo per l'anno 2022;
2. la relazione illustrativa del preventivo 2022;
3. lo schema del preventivo 2022;
4. gli allegati previsti dal decreto ministeriale del Ministero dell'economia e delle finanze del 27 marzo 2013.

Il preventivo, predisposto dalla Giunta, è stato redatto in conformità ai principi generali di cui all'art.1 del DPR n. 254/05 di contabilità economica e patrimoniale, di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza.

Il preventivo annuale è compilato in coerenza con la relazione previsionale e programmatica di cui all'art. 5 DPR n. 254/05 e tiene conto dei risultati del preconsuntivo e della conseguente analisi gestionale rispetto al preventivo precedente. Esso è redatto nella forma indicata nell'allegato A) del DPR n. 254/2005 e si compendia dei seguenti valori:

Voci di oneri, proventi e investimenti	Precons. Anno 2021	Preventivo Anno 2022
A) Proventi correnti	€ 13.700.000,00	€ 13.850.000,00
B) Oneri correnti	€ - 14.130.000,00	€ -14.250.000,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	€ - 430.000,00	€ - 400.000,00
C) Gestione finanziaria	€ 50.000,00	€ 50.000,00
D) Gestione straordinaria	€ 410.000,00	€ 350.000,00
Avanzo economico d'esercizio	€ 30.000,00	€ 0,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E) Immobilizzazioni Immateriali	€ 5.000,00	€ 50.000,00
F) Immobilizzazioni Materiali	€ 340.000,00	€ 585.000,00
G) Immobilizzazioni Finanziarie		€ 150.000,00
Totale degli investimenti	€ 345.000,00	€ 785.000,00

Alla delibera di bilancio sono allegati i documenti previsti dal decreto ministeriale del Ministero dell'economia e delle finanze del 27 marzo 2013, al fine di consentire il raccordo con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, e, cioè, il budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 2) allo stesso decreto, il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al suddetto decreto, definito su base triennale, il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e

programmi previsto dall'art. 9 dello stesso decreto e il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del d.lgs. 91 del 2011.

La relazione al preventivo, redatta dalla Giunta ai sensi dell'art. 7 del DPR 254/2005, reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti di cui all'allegato A.

La relazione al preventivo, inoltre, determina le assegnazioni delle risorse complessive ai conti corrispondenti ai programmi individuati in sede di relazione previsionale e programmatica, ma non determina l'ammontare delle risorse per ogni singolo programma e non individua le iniziative specifiche da porre in essere, rimandando ad appositi provvedimenti di Giunta, ai sensi dell'art. 13, comma 3, del citato regolamento.

A tal proposito il Collegio segnala l'opportunità che le iniziative siano definite in sede di relazione al preventivo.

Il Collegio prende atto delle previsioni di competenza riportate nello schema di bilancio trasmesso unitamente alla Relazione illustrativa del preventivo 2022, ed in via preliminare rileva che è previsto il conseguimento del pareggio del bilancio

PROVENTI CORRENTI

Per quanto riguarda i proventi correnti, essi si articolano in cinque mastri: diritto annuale, diritti di segreteria, contributi e trasferimenti ed altre entrate, proventi da gestione di servizi, variazione delle rimanenze.

DIRITTO ANNUALE

E' il provento di gran lunga più rilevante, in quanto risulta stanziata la somma di € 10.840.000,00, cui vanno detratti € 40.000,00 per restituzioni eventuali.

Il Collegio prende atto che lo stanziamento è stato determinato secondo le disposizioni impartite dal Ministero dello sviluppo economico con la nota n. 72100 del 6 agosto 2009, tenendo conto delle tabelle di sintesi riepilogative, trasmesse da Infocamere, aventi come base di riferimento le imprese tenute al versamento del diritto annuale nell'esercizio 2021, e contenenti l'evidenziazione delle imprese che, alla data del 30 Settembre 2021, avevano già provveduto al versamento e quelle il cui versamento risultava omesso a tale data.

Il Collegio prende atto del completamento del processo di riduzione del diritto annuale previsto dall'art. 28, comma 1, del decreto legge n. 90 del 24 giugno 2014, convertito con modificazioni nella legge n. 114 dell'11 agosto 2014, e, dell'incremento del 20%, la cui autorizzazione è stata richiesta con delibera di Consiglio n. 11 del 22 novembre 2019, per il triennio 2020-2022.

Al riguardo, il Collegio ritiene che la previsione sia conforme ai principi di prudenza.

DIRITTI DI SEGRETERIA

I proventi per diritti di segreteria sono stati determinati in € 2.900.000,00, in attesa delle risultanze conseguenti dalla determinazione dei costi standard delle tariffe e dei diritti, prevista dal comma 2, del citato art. 28.

CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE

Questo mastro accorpa una serie di proventi di vario tipo, comprendenti entrate derivanti da soggetti pubblici e privati volte a finanziare in parte interventi economici della Camera, ovvero corrisposte a fronte di attività istituzionali svolte per altre PP.AA., o ancora per rimborsi e recuperi sugli emolumenti del personale camerale o dell'azienda speciale per spese di funzionamento.

Il totale previsto è di € 100.000,00.

A fini gestionali si richiama l'attenzione sul carattere presuntivo di tali introiti.

PROVENTI GESTIONE DI BENI E SERVIZI

Il suddetto mastro si articola in diversi conti per gestioni e proventi di servizi, per un ammontare complessivo di € 40.000,00.

Si ripetono le considerazioni citate in ordine al carattere presuntivo di tali introiti.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Il mastro in esame, a differenza dei precedenti, non ha corrispondenza con le precedenti voci di contabilità finanziaria, trattandosi di un appostamento contabile caratteristico della contabilità economica, ammontante a € 10.000,00, quale differenza positiva presunta tra rimanenze iniziali e rimanenze finali.

TOTALE PROVENTI CORRENTI

Il totale dei proventi correnti ammonta a € 13.850.000,00.

Il Collegio prende atto che dal confronto con i dati di consuntivo dal 2017 al 2020, nella tabella riportata in relazione e che qui si riproduce, emerge un minore importo per il 2017, compensato da un aumento per gli anni 2018 e 2019, dovuti alla contabilizzazione degli importi derivanti dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale per il triennio 2017-2019.

	COMPETENZA
2017	12.438.890,30
2018	13.175.619,26
2019	14.242.836,11
2020	13.530.830,93
2021 prec.	13.700.000,00
2022 prev.	13.850.000,00

Poiché il dato del diritto annuale, che costituisce la parte più rilevante delle entrate dell'Ente, è meramente presunto e l'ammontare reale sarà definito con il fatturato del 2021, il Collegio raccomanda un atteggiamento di prudenza.

ONERI CORRENTI

Per quanto attiene ai costi ed oneri, il Collegio reputa attendibili i valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dalla Camera.

Sulle voci previsionali, il Collegio ha altresì accertato il rispetto dei vincoli derivanti dalle leggi finanziarie e dalle disposizioni vigenti in materia di razionalizzazione e di contenimento della spesa pubblica.

In particolare, il Collegio prende atto che il preventivo predisposto dalla Giunta tiene conto dei nuovi limiti di spesa sostenibile con riferimento alla categoria "acquisizione di beni e servizi", di cui all'art. 1, commi 590-602 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (cd. legge di bilancio 2020), che ha contestualmente soppresso tutta una serie di misure legislative di contenimento preesistenti per alcune tipologie di spese presenti in tale categoria (con esclusione di quelle relative al personale), ed ha ridotto del 10% gli stanziamenti del preventivo 2020 e seguenti relativi alla gestione delle strutture informatiche.

La disposizione prevede, a partire dall'esercizio 2020, un limite determinato dal valore medio dei costi sostenuti per acquisto di beni e servizi nel triennio 2016- 2018 come risultante dai bilanci d'esercizio approvati.

Per i soggetti pubblici in contabilità economico-patrimoniale (come gli enti del sistema camerale) la base imponibile è rappresentata dalle voci b6), b7) e b8) del conto economico del bilancio d'esercizio redatto a norma dello schema del D.M. 27 marzo 2013.

Su questo punto, la nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 88550 del 25 marzo 2020 emanata d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato – che ha fornito le prime indicazioni operative sull'applicazione dei limiti di spesa di cui ai commi 591-600 della legge di bilancio 2020 agli enti del sistema camerale, esclude gli interventi di promozione in quanto riferibili alla realizzazione dei programmi di attività e dei progetti finalizzati a sostenere lo sviluppo economico del territorio e, pertanto, strettamente strumentali alla mission istituzionale delle Camere di commercio.

Alla luce di quanto riferito, il limite suddetto per l'anno 2022 è da fissarsi in € 1.916.670,63 come si evince dalla sotto riportata tabella, riportata nella relazione illustrativa:

Totale voci 6, 7 e 8 bilancio di esercizio 2016	3.468.330,97
Importo voce 7a bilancio di esercizio 2016	1.542.657,25
Totale voci 2016 ricomprese nel limite	1.925.673,72
Totale voci 6, 7 e 8 bilancio di esercizio 2017	3.329.494,73
Importo voce 7a bilancio di esercizio 2017	1.630.474,07
Totale voci 2017 ricomprese nel limite	1.699.020,66
Totale voci 6, 7 e 8 bilancio di esercizio 2018	4.328.002,51
Importo voce 7a bilancio di esercizio 2018	2.202.685,01
Totale voci 2018 ricomprese nel limite	2.125.317,50
Totale triennio 2016-2018	5.750.011,88
Media triennio 2016-2018 comprese nel limite	1.916.670,63

Di seguito si riporta la tabella, anch'essa contenuta nella relazione citata, con l'elencazione dei conti ricompresi nelle citate voci b6, b7 e b8:

Conto	Descrizione	Cod. Voce Economica	PREV. 2022
325000	Oneri Telefonici	B7B	-10.000,00
325002	Spese consumo energia elettrica	B7B	-90.000,00

325003	Spese consumo riscaldamento e conduzione impianti	B7B	-10.000,00
325004	Spese consumo acqua	B7B	-5.000,00
325010	Oneri Pulizie Locali	B7B	-90.000,00
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	B7B	-135.000,00
325020	Oneri per Manutenzione Ordinaria	B7B	-20.000,00
325023	Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	B7B	-45.000,00
325030	Oneri per assicurazioni	B7B	-30.000,00
325041	Oneri consulenti ed esperti ex c. 11 finanziaria 2005	B7B	-20.000,00
325050	Spese Automazione Servizi	B7B	-310.000,00
325051	Oneri di Rappresentanza	B7B	-5.000,00
325052	Spese servizi di outsourcing	B7B	-600.000,00
325053	Oneri postali e di Recapito	B7B	-40.000,00
325059	Oneri per mezzi di Trasporto	B7B	-1.421,00
325060	Oneri per Stampa Pubblicazioni	B7B	0,00
325061	Altri oneri per mezzi di trasporto e trasporto promiscuo	B7B	-5.000,00
325062	Compensi collaborazioni	B7C	-25.000,00
325066	Oneri per facchinaggio	B7B	-5.249,00
325072	Spese di pubblicità	B7B	0,00
325074	Spese di pubblicità obbligatoria	B7B	0,00
325075	Costi per registro informatico protesti	B7B	0,00
326001	Noleggio attrezzature	B8	-10.000,00
327000	Oneri per acquisto libri, riviste e quotidiani	B6	-10.000,00
327006	Oneri per acquisto cancelleria e modulistica	B6	-10.000,00
327007	Costo acquisto carnet TIR/ATA	B6	-5.000,00
327009	Materiale di Consumo	B6	-20.000,00
327015	Oneri Vestiario di Servizio	B6	0,00
328003	Contributo Ordinario Unioncamere	B7B	-170.000,00
328006	Quote associative Unione Regionale	B7B	-150.000,00
329001	Compensi Ind. e rimborsi Consiglio e Giunta	B7D	-15.000,00
329002	Rimborsi per missioni Consiglio e Giunta	B7D	-15.000,00
329006	Compensi Ind. e rimborsi Presidente	B7D	0,00
329009	Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	B7D	-35.000,00
329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	B7D	-5.000,00
329015	Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione	B7D	-25.000,00
	TOTALE		-1.916.670,00

Il Collegio prende poi atto che € 435.000,00 sono state allocate al conto 327017 per consentire il versamento all'erario degli importi derivanti dalle riduzioni di spesa previste dalle vigenti normative.

Infine, per quanto riguarda gli organismi interessati da riorganizzazioni effettuate ai sensi del decreto legge n. 223/06, la spesa dell'ultimo consuntivo approvata è stata ridotta di un terzo, in quanto le indennità di presenza relative sono state ridotte da € 45,00 a € 30,00, così come disposto dall'art. 6 comma 1 D.L. n. 78/10, nella sola eventualità che fossero già previsti gettoni di presenza.

A tal fine il Collegio ricorda che, in caso di istituzione di organismi collegiali, senza che sia prevista la corresponsione di un gettone di presenza, per legge o per regolamento emanato da autorità diverse dalla Camera, la partecipazione è meramente onorifica e non può dar luogo altro che al rimborso delle spese per la partecipazione.

Per quanto riguarda l'allegato 2 della delibera, il Collegio prende atto che esso è stato redatto conformemente all'allegato A approvato con DPR n. 254/2005 e che, ai sensi dell'art. 9 dello stesso DPR, gli oneri della gestione corrente attribuiti alle singole funzioni sono gli oneri direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti a loro connessi, e che gli oneri comuni a più funzioni sono stati ripartiti per il 2022 sulla base di un indice che tiene conto del numero del personale assegnato a ciascuna funzione.

Tali oneri comuni verranno assegnati in sede di budget direzionale alle responsabilità del dirigente dell'area economico-finanziaria.

PERSONALE

Il mastro del personale si articola in quattro conti: retribuzione ordinaria e straordinaria, oneri sociali, accantonamento TFR, altri oneri per il personale.

Il raffronto con gli anni precedenti è riportato nella seguente tabella:

	CONTO ECONOMICO 2018	CONTO ECONOMICO 2019	CONTO ECONOMICO 2020	PRE CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
PERSONALE	3.025.870,02	2.868.070,68	2.746.753,67	2.630.000,00	2.950.000,00

FUNZIONAMENTO

Il mastro delle spese di funzionamento si articola in oneri per prestazioni di servizi, oneri per godimento di beni di terzi, oneri diversi di gestione, oneri per quote associative ed oneri per organi istituzionali.

Il totale complessivo dei suddetti costi è pari a € 3.450.000,00.

Il raffronto con gli anni precedenti è riportato qui sotto:

	CONTO ECONOMICO 2018	CONTO ECONOMICO 2019	CONTO ECONOMICO 2020	PRE CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
FUNZIONAMENTO	3.047.272,75	3.225.293,14	3.102.208,71	3.260.000,00	3.450.000,00

INTERVENTI ECONOMICI

Il mastro degli interventi economici comprende i seguenti conti:

CONTO	SPESA	PREVENTIVO 2022
331000	Interventi economici	1.700.000,00
331010	Contributo Azienda speciale	400.000,00
331025	Progetto P.I.D.	450.000,00
331026	Progetto Orientamento e lavoro	130.000,00
331027	Progetto Turismo	90.000,00
331028	Progetto OCRI	140.000,00
331029	Progetto Internazionalizzazione	90.000,00
	TOTALE 3310	3.000.000,00

Il Collegio prende atto, dunque, che lo stanziamento, in ottemperanza a quanto riportato nella Relazione previsionale e programmatica, è di complessivi € 3.000.000,00.

Il Collegio prende atto che ai conti 331025 – Progetto P.I.D, 331026 – Progetto Orientamento e lavoro, 331027 – Progetto Turismo, 331028 – Progetto OCRI e 331029 – Progetto internazionalizzazione, sono allocati gli importi annuali previsti negli specifici progetti, allegati alla citata delibera di Consiglio n. 11 del 22 novembre 2019.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Gli ammortamenti e accantonamenti costituiscono conti tipici di una contabilità di tipo economico – patrimoniale ed ammontano a € 4.850.000,00.

Il Collegio prende atto che l'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato applicando alla parte di diritto che non si prevede di incassare per l'anno di riferimento la media delle percentuali di mancata riscossione già considerate in sede di bilancio di esercizio 2020, relativi ai ruoli emessi per gli anni 2013 e 2014, come sotto riportato:

TOTALE ONERI CORRENTI

Il totale degli oneri correnti ammonta a € 14.250.000,00.

Le seguenti tabelle di confronto evidenziano come vi sia un aumento dell'incidenza degli interventi economici, sia in termini assoluti che percentuali, dovuta alla contabilizzazione dell'incremento del 20% del diritto annuale, che ha sterilizzato gli effetti della riduzione del diritto annuale stesso, avvenuta ai sensi del citato art. 28, comma 1, del decreto legge n. 90 del 24 Giugno 2014, convertito con modificazioni nella Legge n. 114 dell'11 Agosto 2014.

	CONTO ECONOMICO 2019	CONTO ECONOMICO 2020	PRE CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
PERSONALE	2.868.070,68	2.746.753,67	2.630.000,00	2.950.000,00
FUNZIONAMENTO	3.225.293,14	3.102.208,71	3.260.000,00	3.450.000,00
INTERVENTI ECONOMICI	2.873.833,79	2.516.099,84	3.220.000,00	3.000.000,00
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	5.908.574,16	6.019.255,85	5.020.000,00	4.850.000,00
TOTALE	14.875.771,77	14.384.318,07	14.130.000,00	14.250.000,00

	CONTO ECONOMICO 2018	CONTO ECONOMICO 2019	PRE CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
PERSONALE	19,28	19,10	18,61	20,70
FUNZIONAMENTO	21,68	21,57	23,07	24,21
INTERVENTI ECONOMICI	19,32	17,49	22,79	21,05
AMMORT.E ACCANT.	39,72	41,85	35,53	34,04

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria si compone esclusivamente di voci attive, non essendo previsti accensioni di mutui o di altri oneri finanziari, per un totale di €. 50.000,00.

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria è anch'essa attiva per complessivi € 350.000,00, costituiti da proventi straordinari consistenti in sopravvenienze attive derivanti da eliminazioni di debiti per iniziative in tutto e in parte non effettuate, da contributi in tutto e in parte non erogati ed al diritto annuale e sanzioni ed altre entrate anni precedenti non accertati per l'anno di riferimento al netto del fondo svalutazione crediti, pari a complessivi € 450.000,00 e da oneri straordinari pari a € 100.000,00.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Per quanto attiene agli investimenti, il Collegio prende atto dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dalla Camera.

La relazione della Giunta, nel disporre il piano degli investimenti, evidenzia le seguenti fonti di copertura:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI		FONTI DI COPERTURA	
E) Immobilizzazioni Immateriali	50.000,00	Avanzo patrimonializzato	785.000,00
F) Immobilizzazioni Materiali	585.000,00	Disinvestimenti	0,00
G) Immobilizzazioni Finanziarie	150.000,00	Mutui	0,00
Totale degli investimenti	785.000,00	Totale Fonti di Copertura	785.000,00

Il piano degli investimenti per il 2022 è pertanto coperto esclusivamente da fonti interne, atteso il notevole avanzo patrimonializzato degli anni precedenti.

Il Collegio prende atto che, per far fronte a tali investimenti, l'Ente non si trova nella necessità di procedere a dismissioni, né di ricorrere all'accensione di mutui.

AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO

Il Collegio prende atto che il preventivo 2022 è previsto in pareggio, come si evince dal seguente riepilogo:

Risultato della gestione corrente	- € 400.000,00
C) Gestione finanziaria	€ 50.000,00
D) Gestione straordinaria	+ € 350.000,00
Avanzo economico d'esercizio	€ 0,00

Il Collegio invita gli organi di governo della Camera a monitorare costantemente le iniziative e gli investimenti da porre in essere nell'ottica di una effettiva incidenza sull'economia e sulle imprese della Provincia, soprattutto nel caso perdurasse l'emergenza epidemiologica in corso, in funzione comunque del previsto obiettivo del pareggio di bilancio.

Il Collegio invita altresì a monitorare costantemente la gestione corrente, anche alla luce delle ripercussioni sulle gestioni relative agli esercizi successivi.

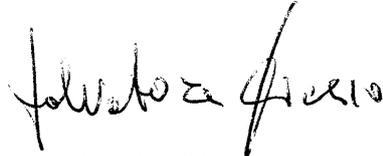
Tutto ciò premesso, tenuto conto delle considerazioni espresse, il Collegio esprime parere favorevole sul preventivo 2022 e sui documenti allegati.

Non essendovi altro da esaminare la riunione si conclude alle ore 12,00.

Il presente verbale viene letto approvato e sottoscritto.

Caserta,

Dr. Salvatore Riccio



Dr. Liana Palmieri presente in video chiamata

Dr. Lucia Cocci presente in video chiamata

ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'

(ai sensi dell'art. 22, comma 1 e 2, D.Lgs n.82/2005)

Il sottoscritto Antonella Perilli, ai sensi dell'art. 22, comma 2, D. Lgs. N. 82/2005, attesta che il documento informatico che precede, formato da n.ro 6 pagine (sei) e' conforme al documento analogico originale da cui e' tratto che e' detenuto presso gli archivi dell'Ufficio.

Postazione 39905 - U.O. PERSONALE E RAPPORTI SINDACALI

CCIAA_CASERTA

Antonella Perilli