



Estratto dal verbale della riunione di
Consiglio
del 27 luglio 2023

RIELLO Giuseppe	<i>Presidente</i>	PRESENTE
TOSI Paolo	<i>Vice Presidente</i>	Assente
ADAMI Giorgio	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
ARENA Paolo	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
ARTELIO Paolo	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
BALDO Nicola	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
BEDONI Paolo	<i>Consigliere</i>	Assente
BERTAIOLA Fausto	<i>Consigliere</i>	Assente
CAREGNATO Lucia	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
CECCHINATO Davide	<i>Consigliere</i>	Assente
CECCHINI Francesca	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
DAL COLLE Beatrice	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
DE PAOLI Carlo	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
DI LEO Patrizia	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
FACCI Stefano	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
FAGGIONI Alessia	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
FRANCHINI Giandomenico	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
MEONI Leonardo	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
MION Alberto	<i>Consigliere</i>	PRESENTE
NICOLIS Silvia	<i>Consigliere</i>	Assente



PRANDO Andrea	Consigliere	<u>PRESENTE</u>
RECCHIA Tiziana	Consigliere	<u>Assente</u>
SALVAGNO Daniele	Consigliere	<u>PRESENTE</u>
SELLA Mirko	Consigliere	<u>PRESENTE</u>
TRESTINI Carlo	Consigliere	<u>PRESENTE</u>

Segretario: Scola Pietro – Vice Segretario Generale Vicario della C.C.I.A.A. di Verona

Assistono: Chizzini Rosaria, Galeotto Simone e Guerrera Catia – Revisori dei conti.

O M I S S I S

DELIBERAZIONE N. 7

Oggetto: Aggiornamento del Preventivo annuale 2023.



DELIBERA N. 7 del 27 luglio 2023

Aggiornamento del Preventivo annuale 2023.

Il *Presidente* introduce l'argomento riferendo che, a seguito delle variazioni apportate, il Preventivo annuale 2023 chiude con un disavanzo di € 5.854.646,00. Rammenta che la chiusura in disavanzo è correlata, come di consuetudine, all'attuazione di interventi di promozione e ad investimenti a supporto di imprese e territorio.

Il *Presidente* evidenzia poi che, per quanto concerne i proventi correnti, in aumento di € 1.951.110,99, la variazione più rilevante è da attribuirsi ai maggiori ricavi derivanti dall'aumento del 20% del diritto annuale autorizzato dal Ministero (€ 1.878.217,52). Sul fronte degli oneri correnti, in aumento per € 3.274.680,52, le variazioni più significative sono da attribuirsi ai maggiori interventi economici, a seguito dell'approvazione dei progetti finanziati con il citato autorizzato aumento del 20% del diritto annuale (1.871.051,66), alle maggiori spese per organi istituzionali a seguito dell'introduzione dei compensi (€ 358.000,00), agli oneri per la manutenzione ordinaria della sede (€ 170.000,00) e al rifacimento della intranet camerale (€ 60.000,00). Per quanto concerne la gestione finanziaria è da rilevare che, a breve, sarà liquidato il dividendo di 25 euro da parte di Autostrada del Brennero SpA e che l'Ente camerale incasserà € 651.100,00. Il *Presidente* evidenzia poi che il piano degli investimenti è stato incrementato di € 6.480.000,00, essenzialmente per la ricapitalizzazione di t2i scarl e per interventi sulle partecipate. A tal proposito, anticipa che nel corso del corrente anno Aeroporto Valerio Catullo SpA delibererà un aumento di capitale sociale.

A seguito delle variazioni apportate, la gestione corrente presenta un disavanzo di € 6.562.833,00, la gestione finanziaria presenta un avanzo di € 644.087,00, la gestione straordinaria presenta un avanzo di € 64.100,00, il Piano degli investimenti presenta un importo aggiornato pari ad € 8.821.000,00 e il Preventivo annuale 2023, come anticipato, chiude con un disavanzo di € 5.854.646,00.

Il *Presidente* cede quindi la parola al Collegio dei Revisori dei Conti.

Intervenendo, la *Dott.ssa Catia Guerrera* conferma la valutazione favorevole espressa dal Collegio nel proprio parere all'approvazione dell'aggiornamento del Preventivo 2023, nelle voci di oneri, di proventi, del piano di investimenti, secondo gli importi predisposti dalla Giunta camerale. Riferisce poi che il Collegio, nel prendere atto della necessità di rendere disponibili per l'eventuale aumento del capitale dell'Aeroporto Valerio Catullo le risorse finanziarie inizialmente previste per l'esercizio del diritto di prelazione sulle azioni di Veronafiore SpA (deliberazione n. 108 del 26



giugno 2023) ha solo rilevato che l'atto di revoca della citata deliberazione n. 108 del 26 giugno 2023 avrebbe dovuto essere adottato in una Giunta precedente a quella che ha approvato l'assestamento di bilancio.

Riprendendo la parola, il *Presidente* riferisce al Consiglio che la Giunta, nella riunione dello scorso 26 giugno, aveva deliberato di esercitare il diritto di prelazione, per la parte di propria spettanza, sulle azioni di Veronafiore S.p.A. possedute da Cattolica Assicurazioni S.p.A che, in esito ad una procedura di scissione parziale, sarebbero state assegnate a Generali Italia S.p.A.. Solo in un momento successivo è emersa l'opportunità, condivisa tra i maggiori soci veronesi di Veronafiore S.p.A., di non esercitare il diritto di prelazione. La Giunta, quindi, solo in data odierna, ha potuto assumere il provvedimento di revoca della propria precedente deliberazione del 26 giugno 2023.

Non essendovi richieste di intervento, il *Presidente* pone in votazione il provvedimento.

Il Consiglio,

- richiamate le proprie deliberazioni n. 18 del 24 ottobre 2019, di approvazione del Programma pluriennale 2020÷2024, e n. 7 del 18 giugno 2020, di aggiornamento dello stesso;
- richiamata, altresì, la propria deliberazione n. 16 del 31 ottobre 2022, di approvazione della relazione Previsionale e programmatica 2023;
- vista la propria deliberazione n. 22 del 22 dicembre 2022, di approvazione del preventivo annuale 2023 e della relativa relazione;
- vista la deliberazione della Giunta camerale n. 3 del 30 gennaio 2023, di ratifica della determinazione presidenziale d'urgenza n. 33 del 23 dicembre 2022, di approvazione del budget direzionale 2023;
- vista, altresì, la determinazione del Segretario Generale f.f. n. 554 del 23 dicembre 2022, con la quale sono state assegnate ai dirigenti le competenze in ordine all'utilizzo delle risorse del budget direzionale;
- vista la propria deliberazione n. 2 del 27 aprile 2023, di approvazione del Bilancio d'esercizio 2022;
- visto l'art. 12 c. 1 del D.P.R. 254/2005, a mente del quale l'aggiornamento del Preventivo annuale è disposto entro il 31 luglio dell'anno di riferimento;
- esaminata la proposta di aggiornamento del Preventivo annuale 2023, predisposta dalla Giunta camerale e dalla stessa approvata con deliberazione n. 127 del 6 luglio 2023;



- viste le determinazioni del Segretario Generale n. 55 del 23 gennaio, n. 92 del 3 febbraio, n. 217 del 6 aprile, n. 224 del 12 aprile, n. 304 del 30 maggio, n. 332 del 19 giugno, n. 340 del 28 giugno 2023, con le quali è stato disposto un aggiornamento del budget direzionale;
- visto il D.lgs. 91/2011, di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili delle Pubbliche amministrazioni;
- viste, altresì, le disposizioni introdotte dal Decreto del Ministro dell’Economia e delle Finanze 27 marzo 2013 “Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità economica” e dalla Circolare Mise n.0148123 del 12 settembre 2013, che hanno portato profondi cambiamenti nella predisposizione dei documenti contabili di previsione, prevedendo all’art.1 che *“1. Ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche di cui all’art.1, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, in regime di contabilità civilistica ai sensi dell’art.16 del medesimo decreto legislativo, è rappresentato almeno dai seguenti documenti:*
 - a) il budget economico pluriennale;*
 - b) il budget economico annuale.*

2. Il budget economico pluriennale copre un periodo di tre anni in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi di vertice, è formulato in termini di competenza economica e presenta un’articolazione delle poste coincidente con quelle del budget economico annuale. Esso è annualmente aggiornato in occasione della presentazione del budget economico annuale”.

Inoltre, ai sensi dell’art. 2 del medesimo decreto “[...] 3. *Il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica con le modalità previste dai regolamenti interni dei soggetti di cui all’art.1, comma 1, è redatto ovvero riclassificato secondo lo schema dell’allegato 1.*

4. Costituiscono allegati al budget economico annuale.

 - a) il budget economico pluriennale;*
 - b) la relazione illustrativa o analogo documento,*
 - c) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all’art. 9, comma 3;*
 - d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità delle linee*



guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012;

e) la relazione del collegio dei revisori dei conti o sindacale [...].

- visto, ancora, il D.P.C.M. 12 dicembre 2012, rubricato “*Definizione delle linee guida generali per l’individuazione delle Missioni delle Amministrazioni pubbliche, ai sensi dell’art.11, comma 1, lett. a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91*”, sulla base del quale la citata nota MiSE ha individuato, fra tutte quelle presenti nella classificazione COFOG (Classification of the functions of government), le missioni e i programmi coerenti con le funzioni delle Camere;
- vista la relazione illustrativa all’aggiornamento del preventivo economico, predisposta ai sensi dell’art.7 del D.P.R. n. 254/2005, allegata alla presente deliberazione, di cui forma parte integrante;
- visto l’art. 18, comma 10, della L. n. 580/1993, come sostituito dall’art. 1, comma 1, lett. r), n. 1), del D.Lgs. 25 novembre 2016, n. 219, a mente del quale: “*Per il finanziamento di programmi e progetti presentati dalla camere di commercio, condivisi con le Regioni ed aventi per scopo la promozione dello sviluppo economico e l’organizzazione di servizi alle imprese, il Ministro dello sviluppo economico, su richiesta di Unioncamere, valutata la rilevanza dell’interesse del programma o del progetto nel quadro delle politiche strategiche nazionali, può autorizzare l’aumento, per gli esercizi di riferimento, della misura del diritto annuale fino ad un massimo del venti per cento. Il rapporto sui risultati dei progetti è inviato al Comitato di cui all’articolo 4-bis.*”;
- richiamata, quindi, la deliberazione del Consiglio camerale n. 15 del 31 ottobre 2022, con la quale venne autorizzato l’incremento, del 20%, per il triennio 2023-2025, del Diritto annuale a carico delle imprese della provincia, allo scopo di finanziare quattro specifici progetti che, per alcuni aspetti, danno continuità alle strategie di intervento sviluppate nei precedenti trienni, cioè:
 1. **la doppia transizione digitale ed ecologica**, con un focus particolare sullo sviluppo di ecosistemi dell’innovazione digitale e green, affiancando così le imprese nei processi di cambiamento;
 2. **l’incontro tra domanda e offerta di lavoro**, con azioni di supporto alle imprese attraverso l’orientamento, la certificazione delle competenze, il rapporto con gli ITS;
 3. **il turismo**, ponendo particolare attenzione alla valorizzazione dei territori, alla promozione delle destinazioni turistiche e degli attrattori culturali, al potenziamento della qualità della filiera turistica;



4. **L'internazionalizzazione delle PMI**, per assicurare un accompagnamento permanente alle PMI verso i mercati esteri attraverso una serie di servizi sia “fisici” che “virtuali”, ad azioni mirate di assistenza;

– ricordato che, con la citata deliberazione consiliare n. 15/2022, si è disposto che l'aumento del diritto, determinato, per il 2023, in € 1.502.428,00, venisse, quindi, destinato al finanziamento di quattro progetti, segnatamente:

➤ Progetto PID – Punto Impresa Digitale	€	676.092,60
➤ Progetto Turismo	€	525.849,80
➤ Progetto Formazione Lavoro	€	150.242,80
➤ Progetto Internazionalizzazione	€	150.242,80
TOTALE	€	1.502.428,00

– visto, pertanto, il Decreto del 23 febbraio 2023, con il quale il Ministro delle Imprese e del Made in Italy ha valutato positivamente, nel quadro delle politiche strategiche nazionali, i programmi e i progetti indicati nelle deliberazioni dei Consigli delle Camere di Commercio interessate, autorizzando, pertanto, l'incremento del diritto annuale per il triennio 2023÷2025;

– visto l'art. 1, c. 591, della L. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020), a mente del quale “*A decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. [...]*”;

– visto, ancora, il comma 593 dell'art. 1, a mente del quale “*Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. [...]*”;

– richiamata la Circolare MEF-RGS n. 42 del 7 dicembre 2022, avente ad oggetto “Enti ed organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2023”, con la quale è stata confermata, anche per il 2023, l'esclusione, dai limiti di spesa imposti dalla legge 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali energia elettrica, gas, carburanti ecc.;



- preso atto, altresì, che, con la medesima circolare, per ragioni di uniformità e per evitare inique penalizzazioni, fra gli Enti in contabilità civilistica e quelli in contabilità finanziaria, è stata disposta l'esclusione, dai limiti di spesa, anche degli oneri relativi all'acquisto dei buoni pasto;
- visto il D.M. 13 marzo 2023 del Ministro delle Imprese e del Made in Italy, attuativo dell'art. 4-bis, commi 2-bis e 2-bis.1, della Legge 29 dicembre 1993, n. 580 e successive modificazioni ed integrazioni, recante i criteri e i limiti massimi degli emolumenti spettanti agli organi di amministrazione delle Camere di Commercio, nei limiti delle risorse disponibili in base alla legislazione vigente;
- vista la deliberazione della Giunta camerale n. 126 del 6 luglio 2023, con la quale sono stati definiti, per la successiva approvazione del Consiglio camerale, gli importi dei compensi e delle indennità da riconoscere ai componenti degli organi di amministrazione della Camera di Commercio;
- vista, pertanto, la propria deliberazione n. 6 di data odierna, di approvazione degli importi dei compensi e delle indennità da riconoscere ai componenti degli organi di amministrazione della Camera di Commercio;
- vista, altresì, la nota del Ministero delle Imprese e del Made in Italy, prot. 197414 del 14 giugno 2023, con la quale, in riferimento al citato Decreto del 13 marzo 2023, è stato chiarito che *“tenuto conto, che l'art. 1, comma 25-ter del D.L. n. 228/2021, nel prevedere un nuovo onere obbligatorio per le Camere di commercio ha nel contempo previsto un'apposita copertura finanziaria 3, si ritiene di poter convenire con la linea interpretativa secondo la quale gli emolumenti degli organi delle Camere di commercio sono da considerare esclusi dalle voci che concorrono alla determinazione del limite di spesa fissato dall'articolo 1, commi 591-592 della legge di Bilancio 2020”*;
- preso atto che, con la medesima nota di cui al punto precedente, è stato, altresì, precisato che, gli importi di cui all'art. 3, comma 2, sono da considerarsi al netto degli oneri riflessi e che *“Qualora la procedura di determinazione dei compensi, per la parte relativa ai soli oneri riflessi dia luogo ad un importo di spesa complessiva superiore al rispettivo valore massimo indicato nel decreto, si ritiene che le conseguenti risorse aggiuntive necessarie debbano essere reperite – con relativa quantificazione - dalla Camera di commercio interessata mediante la riduzione – per il relativo importo - delle spese di funzionamento”*;



- vista, pertanto, la rideterminazione, in € 1.361.778,13, del limite delle spese di funzionamento, con riferimento alla media del triennio 2016÷2018, come da prospetto allegato alla presente deliberazione, per formarne parte integrante;
- preso atto che, in fase di chiusura del Bilancio d’esercizio 2022 è emerso, rispetto al 2018, un aumento dei Ricavi pari ad € 1.211.469,39, che consente, pertanto, un incremento dei costi soggetti a limite;
- preso atto che, pertanto, il Disavanzo d’esercizio si attesta su 5.854.646,00, con un incremento, rispetto al Preventivo annuale 2023, di € 652.902,00;
- considerato che, ai sensi dell’art. 2 c. 2 del D.P.R. 254/2005, l’aggiornamento del Preventivo annuale 2023 chiude in pareggio mediante, appunto, l’utilizzo, per € 5.854.646,00, degli avanzi patrimonializzati;
- vista la necessità di procedere ad un aggiornamento dello stanziamento delle Immobilizzazioni materiali, per la sostituzione, anche e soprattutto per motivi di sicurezza, del montacarichi della sede e dei veicoli di servizio, ormai obsoleti;
- vista la deliberazione della Giunta camerale n. 142 di data odierna, di revoca, per le motivazioni ivi indicate, della deliberazione n. 108 del 26 giugno 2023, con la quale era stato disposto l’esercizio del diritto di prelazione sulle azioni di Veronafiore S.p.A. resesi disponibili a seguito dell’intenzione del socio Società Cattolica di Assicurazione S.p.A. di assegnare, dal 1° luglio 2023, in esito ad una procedura di scissione parziale, la propria partecipazione in Veronafiore S.p.A. a Generali Italia S.p.A., società facente anch’essa parte del gruppo Assicurazioni Generali;
- preso atto che, nella propria proposta di aggiornamento, la Giunta aveva stanziato le somme necessarie all’esercizio del diritto di prelazione, anche sull’eventuale inoptato;
- preso atto che, tuttavia, nel corso del corrente esercizio si renderà necessario procedere ad un aumento del capitale dell’Aeroporto Valerio Catullo, al fine di dare completa attuazione al Piano industriale, i cui oneri risultano aumentati a seguito dei maggiori costi derivanti dal caro energia e dal protrarsi della guerra russo-ucraina;
- considerato, in particolare, che le attuali stime fanno ritenere plausibile un incremento dei costi di circa il 30%;
- vista la deliberazione della Giunta camerale n. 93 del 31 maggio 2023, di autorizzazione alla ricostituzione, e ad un successivo aumento, del capitale sociale di T²i scarl, società partecipata



dalle Camere di Verona, Treviso-Belluno e Venezia Rovigo e nella quale è stata conferita l'azienda speciale Verona Innovazione;

- ritenuto, pertanto, necessario confermare l'incremento dello stanziamento delle Immobilizzazioni finanziarie, come proposto dalla Giunta;
- viste, pertanto, le nuove previsioni di Proventi ed Oneri relativi all'esercizio 2023, come di seguito riepilogate, unitamente alle previsioni iniziali ed alle variazioni (dati arrotondati all'unità di euro):

GESTIONE CORRENTE	<u>IMPORTO INIZIALE</u>	<u>VARIAZIONI</u>	<u>IMPORTO AGGIORNATO</u>
A) Proventi correnti			
1) Diritto annuale	€ 10.027.541,00	1.878.218,00	11.905.759,00
2) Diritti di segreteria	€ 4.835.745,00	1.000,00	4.836.745,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	€ 277.603,00	39.906,00	317.510,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	€ 137.300,00	31.987,00	169.287,00
5) Variazione delle rimanenze	€ 0,00	0,00	0,00
Totale Proventi correnti (A)	€ 15.278.189,00	1.951.111,00	17.229.300,00
B) Oneri correnti			
6) <i>Personale</i>	€ 4.755.153,00	186.444,00	4.941.597,00
a) competenze al personale	€ 3.534.509,00	-311,00	3.534.198,00
b) oneri sociali	€ 802.755,00	17.449,00	820.204,00
c) accantonamento indennità di anzianità/ TFR	€ 327.898,00	167.306,00	495.205,00
d) altri costi	€ 89.990,00	2.000,00	91.990,00
7) <i>Funzionamento</i>	€ 5.223.569,00	831.396,00	6.054.965,00
a) prestazione di servizi	€ 1.888.816,00	449.330,00	2.338.146,00
b) godimento beni di terzi	€ 139.749,00	23.000,00	162.749,00
c) oneri diversi di gestione	€ 2.022.369,00	1.066,00	2.023.435,00
d) quote associative	€ 1.117.023,00	-	1.117.023,00
e) organi istituzionali	€ 55.613,00	358.000,00	413.613,00
8) <i>Interventi economici</i>	€ 6.507.000,00	1.871.052,00	8.378.052,00
OBIETTIVO A – <i>Competitività delle imprese</i>	€ 2.850.000,00	-2.350.000,00	500.000,00



AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO

(A-B+/-C+/-D) € -5.201.744,00 -652.902,00 -5.854.646,00

**UTILIZZO AVANZI PATRIMONIA-
LIZZATI**

€ 5.201.744,00 652.902,00 5.854.646,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

	<u>IMPORTO</u> <u>INIZIALE</u>	<u>VARIAZIONI</u>	<u>IMPORTO</u> <u>AGGIORNATO</u>
Immobilizzazioni immateriali	€ 124.000,00	0,00	124.000,00
Licenze d'uso	€ 118.000,00	0,00	118.000,00
Marchi e Brevetti	€ 6.000,00	0,00	6.000,00
Immobilizzazioni materiali	€ 217.000,00	+150.000,00	367.000,00
Manutenzioni straordinarie	€ 60.000,00		60.000,00
Impianti	€ 0,00	70.000,00	70.000,00
Mobili e arredi	€ 50.000,00	0,00	50.000,00
Attrezzature informatiche	€ 80.500,00	0,00	80.500,00
Attrezzature non informatiche	€ 26.500,00	0,00	26.500,00
Automezzi	€ 0,00	80.000,00	80.000,00
Immobilizzazioni finanziarie	€ 2.000.000,00	6.330.000,00	8.330.000,00
Partecipazioni societarie	€ 2.000.000,00	6.330.000,00	8.330.000,00
Piano degli investimenti	€ 2.341.000,00	+6.480.000,00	8.821.000,00

- visto il parere dei Revisori dei Conti, chiamati ad esprimersi ai sensi dell'art. 30 del D.P.R. 254/2005;
- visti i pareri, acquisiti agli atti, espressi sulla proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 33, comma 3, del vigente Regolamento sull'organizzazione degli uffici e dei servizi, nello specifico:
 - il parere favorevole di merito e fattibilità del Responsabile del Procedimento e del Vice Segretario Generale Vicario;
 - il parere finanziario contabile favorevole del Responsabile del Servizio Ragioneria;
 - il parere favorevole del Vice Segretario Generale Vicario, in ordine alla conformità del provvedimento alle disposizioni normative, statutarie e regolamentari vigenti;
- vista la Legge 29 dicembre 1993, n. 580 e successive modificazioni e integrazioni;



- visto il D.P.R. 254 del 2 novembre 2005 “Regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio”;
- visto lo Statuto camerale approvato con deliberazione di Consiglio n. 19 del 29 ottobre 2020;
- con il voto favorevole espresso all’unanimità dai seguenti **19** Consiglieri: *Giorgio Adami, Paolo Arena, Paolo Artelio, Nicola Baldo, Lucia Caregnato, Francesca Cecchini, Beatrice Dal Colle, Carlo De Paoli, Patrizia Di Leo, Stefano Facci, Alessia Faggioni, Giandomenico Franchini, Leonardo Meoni, Alberto Mion, Andrea Prando, Giuseppe Riello, Daniele Salvagno, Mirko Sella e Carlo Trestini*

DELIBERA

- a) di approvare la relazione all’aggiornamento del Preventivo annuale 2023, allegata alla presente deliberazione, di cui forma parte integrante;
- b) di approvare la proposta di aggiornamento del Preventivo annuale per l’anno 2023, con le relative variazioni, come da schema allegato alla presente deliberazione, della quale costituisce parte integrante;
- c) di dare atto che, a seguito delle variazioni di cui alle premesse, la gestione corrente presenta un disavanzo pari ad € 6.562.833,00;
- d) di dare atto che la gestione finanziaria presenta un avanzo di € 644.087,00;
- e) di dare atto che la gestione straordinaria presenta un avanzo di € 64.100,00;
- f) di dare atto che, pertanto, il Preventivo annuale chiude con un disavanzo di € 5.854.646,00;
- g) di dare atto che il Piano degli investimenti presenta un importo aggiornato pari ad € 8.821.000,00;
- h) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Il Presidente

(Dott. Giuseppe Riello)

Il Vice Segretario Generale Vicario

(Dott. Pietro Scola)

Allegati:

- Schema di Preventivo annuale 2023 aggiornato
- Elenco delle variazioni di costo, ricavi ed investimenti



- Relazione all'aggiornamento
- Schema aggiornato di Budget economico pluriennale 2023÷2025
- Schema aggiornato di Budget economico annuale 2023
- Prospetto aggiornato delle Previsioni di entrata e delle Previsioni di spesa complessiva 2023, articolato per missioni e programmi
- Progetti finanziati con l'incremento del Diritto annuale
- Prospetto conti L. 160/2019
- Parere del Collegio dei Revisori dei Conti.

Documento informatico originale, sottoscritto con firma digitale, ai sensi dell'art. 24 D.Lgs 82/2005.

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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2022	PREVENTIVO ANNO 2023	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	12.219.808	10.027.541		11.905.759			11.905.759
2 Diritti di Segreteria	4.887.623	4.835.745			4.343.045	493.700	4.836.745
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	363.266	277.603	18	144.852	94.328	78.312	317.510
4 Proventi da gestione di beni e servizi	197.064	137.300		10.000	102.718	56.570	169.287
5 Variazione delle rimanenze	22.812						
Totale Proventi Correnti A	17.690.573	15.278.189	18	12.060.611	4.540.090	628.581	17.229.300
B) Oneri Correnti							
6 Personale	4.589.179	4.755.153	413.890	1.158.701	2.262.037	1.106.969	4.941.597
7 Funzionamento	4.210.428	5.223.569	1.791.108	3.506.876	640.706	116.276	6.054.965
8 Interventi Economici	6.321.029	6.507.000	0	0	183.500	8.194.552	8.378.052
9 Ammortamenti e accantonamenti	4.648.653	4.031.730	0	4.406.923	10.497	99	4.417.519
Totale Oneri Correnti B	19.769.290	20.517.453	2.204.997	9.072.500	3.096.740	9.417.896	23.792.133
Risultato della gestione corrente A-B	-2.078.717	-5.239.263	-2.204.980	2.988.111	1.443.351	-8.789.315	-6.562.833
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	522.327	37.519	606.757	28.654	5.686	2.991	644.087
11 Oneri Finanziari							
Risultato della gestione finanziaria	522.327	37.519	606.757	28.654	5.686	2.991	644.087
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	2.517.839		17.325	30.226		42.160	89.711
13 Oneri Straordinari	-287.234			-8.183	-1.653	-15.776	-25.612
Risultato della gestione straordinaria (D)	2.230.605		17.325	22.043	-1.653	26.385	64.100
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	-13.361						
Differenze rettifiche attività finanziarie	-13.361						
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	660.854	-5.201.744	-1.580.898	3.038.808	1.447.383	-8.759.939	-5.854.646

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2022	PREVENTIVO ANNO 2023	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	21.021	124.000		118.000	6.000		124.000
F Immobilizzazioni Materiali	36.447	217.000		355.000	12.000		367.000
G Immobilizzazioni Finanziarie	70.000	2.000.000	8.330.000				8.330.000
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	127.468	2.341.000	8.330.000	473.000	18.000		8.821.000

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	IMPORTO_VARIAZIONE
111100	Impianti generici	70.000,00
111500	Autoveicoli e motoveicoli	80.000,00
112001	Partecipazioni azionarie	5.908.025,00
112005	Conferimenti di capitale	421.975,00
310000	Diritto Annuale	5.000,00
310001	Restituzione Diritto Annuale	5.000,00
310100	Diritto Annuale maggiorazione 20%	1.878.217,52
311000	Diritti di Segreteria	1.000,00
312104	Rimborsi e recuperi diversi	39.349,28
312107	Rimborsi e recuperi personale camerale	557,06
313002	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	14.837,61
313006	Altri ricavi attività commerciale	17.149,52
321000	Retribuzione Ordinaria	- 37.872,77
321006	Retribuzione accessoria - indennità variabili	- 17.982,71
321007	Retribuzione accessoria - indennità fisse	34.524,63
321008	Retribuzione di posizione e di risultato PO	1.199,34
321014	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	19.820,30
322000	Oneri Previdenziali	5.469,82
322003	Inail dipendenti	11.547,56
322005	Oneri Fondo Previdenza Complementare	392,06
322006	Contributo di Solidarietà 10% L. 166/91	39,20
323000	Accantonamento indennità di anzianità	150.609,91
323001	Accantonamento T.F.R.	15.455,39
323004	Acc.to F.do Previdenza Complementare	1.241,03
324022	Oneri per personale interinale e rapporti formativi	2.000,00
325011	Oneri di pulizia ordinari	- 4.447,00
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	5.000,00
325020	Oneri per Manutenzione Ordinaria	8.000,00
325023	Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	174.447,00
325030	Oneri per assicurazione	- 240,85
325039	Altri oneri assicurativi	292,26
325040	Oneri Consulenti ed Esperti	25.530,00
325043	Oneri Legali	10.000,00
325050	Spese Automazione Servizi	60.800,00
325059	Oneri per mezzi di Trasporto	5.000,00
325066	Oneri per facchinaggio	20.000,00
325068	Oneri vari di funzionamento	- 51,41
325069	Oneri per servizi di conciliazione	5.000,00
325074	Spese per la formazione del personale	20.000,00
325077	Oneri per vigilanza prodotti	10.000,00
325078	Oneri per esternalizzazione di servizi	110.000,00
326000	Locazioni	23.000,00
327017	Imposte e tasse	1.066,00
329001	Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	35.000,00
329003	Compensi Ind. e rimborsi Giunta	160.000,00
329006	Compensi Ind. e rimborsi Presidente	105.000,00
329016	Contributi assistenziali e previdenziali per organi	58.000,00
330000	Interventi Economici	1.871.051,66
341024	Ammortamento autoveicoli e motoveicoli	10.000,00

342100	Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Diritto Annuale incre	375.789,10
350004	Interessi su prestiti al personale	931,99
350006	Proventi mobiliari	605.636,00
360005	Insussistenze attive	152,50
360006	Sopravvenienze Attive	73.700,45
360008	Sopravvenienze attive per diritto annuale	13.062,11
360009	Sopravvenienze attive per interessi	713,31
360010	Sopravvenienze attive per sanzioni	2.083,09
361003	Sopravvenienze Passive	25.611,81



AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ANNUALE 2023 EX ART. 12 C. 1 DEL D.P.R.

254/2005

Si riportano, di seguito, le variazioni complessive dei conti di budget, ivi incluse quelle già disposte con Determinazione del Segretario generale e con deliberazioni della Giunta camerale:

Proventi correnti + € 1.951.110,99, da attribuirsi:

- all'incremento dei ricavi da diritto annuale (€ **1.878.217,52**) per l'aumento del 20% del diritto annuale, disposto con D.M. 23 febbraio 2023, a seguito della valutazione positiva, da parte del Ministro delle Imprese e del Made in Italy, nel quadro delle politiche strategiche nazionali, dei programmi e dei progetti indicati nelle deliberazioni dei Consigli delle Camere di Commercio interessate;

- all'aumento dei ricavi relativi ai diritti di segreteria (€ **1.000,00**), per l'inserimento dei diritti relativi all'attività dell'Ocri, per le composizioni delle crisi d'impresa;

- all'incremento dei ricavi relativi all'attività di vigilanza prodotti (€ **14.837,61**);

- ad un incremento (€ **39.349,28**), dei rimborsi e recuperi diversi, in particolare per maggiori introiti legati alle cd ex-sac;

- allo stanziamento delle trattenute incassate, ad oggi, per i giorni di malattia del personale camerale (€ **557,06**);

- all'incremento dei ricavi dell'attività commerciale (€ **17.149,52**), da attribuirsi in particolare all'aumento dei ricavi relativi al rilascio di dispositivi digitali (€ **8.393,67**), all'utilizzo sale del centro congressi (€ **2.775,85**), ai servizi di conciliazione (€ **5.000,00**), ai ricavi per arbitrati (€ **680,00**) e altri ricavi registro imprese (€ **300,00**).

Oneri correnti: + € 3.274.680,52, da attribuirsi:

- a maggiori costi del personale (€ **186.443,76**), derivanti soprattutto dal prudenziale incremento degli oneri del salario accessorio, sia della dirigenza che del personale non dirigente, quest'ultimo per poter rilevare gli eventuali risparmi derivanti dal minor utilizzo delle risorse fisse 2022, nonché dai maggiori accantonamenti al Fondo TFR/indennità di anzianità, da attribuirsi ai passaggi di categoria economica di competenza del 2022, attribuiti nel mese di dicembre;

- a maggiori spese per prestazioni di servizi (€ **449.330,00**), in particolare nelle voci esternalizzazione dei servizi (€ **110.000,00**), di cui € 80.000,00 per il "titolare effettivo" ed € 30.000,00 per l'antiriciclaggio; oneri per manutenzione ordinaria immobili (€ **170.000,00**), tra le altre cose per la manutenzione della facciata della sede, per la valutazione della vulnerabilità sismica, per la manutenzione dell'impianto elettrico e di quello idraulico e per altri interventi indifferibili di manutenzione ordinaria dello stabile; spese per automazione dei servizi (€



60.000,00), per il rifacimento della Intranet camerale e per maggiori oneri connessi al Diritto annuale;

- a maggiori spese per godimento di beni di terzi (€ 23.000,00), connesse a maggiori oneri condominiali;
- a maggiori spese per oneri diversi di gestione (€ 1.066,00), per maggiori spese per imposte e tasse non preventivate;
- a maggiori spese per gli Organi istituzionali (€ 358.000,00), per lo stanziamento degli oneri relativi ai compensi per gli organi, in applicazione del D.M. 13 marzo 2023;
- a maggiori interventi economici (€ 1.871.051,66), per l'approvazione dei progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale;
- all'incremento delle voci di ammortamento (€ 10.000,00), connessi a maggiori acquisti di beni ammortizzabili, e svalutazione crediti (€ 375.789,10) per la necessaria iscrizione a bilancio della svalutazione sull'incremento del 20% del diritto annuale.

Gestione finanziaria: + € 606.567,99, derivanti, essenzialmente, dal pagamento del dividendo da parte di Autostrada del Brennero S.p.A., prudenzialmente non stanziati in fase di predisposizione del Preventivo annuale, non essendone noto l'importo.

Gestione straordinaria: + € 64.099,65, derivanti, essenzialmente, dall'accertamento di sopravvenienze attive e passive relative ad anni precedenti.

Per quanto attiene al Piano degli Investimenti, lo stesso vede un incremento di € 6.480.000,00, di cui € 150.000,00 nelle **Immobilizzazioni materiali** per la sostituzione degli autoveicoli camerale e del montacarichi, soprattutto per motivi di sicurezza, oltre che di obsolescenza, ed € 6.330.000,00 nelle **Immobilizzazioni finanziarie**, di cui € 330.000,00 per la ricapitalizzazione di T²i ed € 6.000.000,00 da destinare ai programmati impegni e ad eventuali ulteriori interventi partecipativi di natura strategica per le finalità camerale.

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		16.867.692,93		17.009.542,93		16.771.692,93
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	125.189,30		30.189,30		30.189,30	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	30.189,30		30.189,30		30.189,30	
c3) Contributi da altri enti pubblici	95.000,00		0,00		0,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	11.905.758,63		11.905.758,63		11.905.758,63	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.836.745,00		5.073.595,00		4.835.745,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		361.607,53		397.210,70		397.210,70
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi		361.607,53		397.210,70		397.210,70
Totale valore della produzione (A)		17.229.300,46		17.406.753,63		17.168.903,63

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-11.129.810,20		-5.043.383,51		-4.720.408,85
a) Erogazione di servizi istituzionali	-8.378.051,66		-3.207.087,97		-2.884.113,31	
b) Acquisizione di servizi	-2.270.055,93		-1.380.442,93		-1.380.442,93	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-68.089,61		-42.559,61		-42.559,61	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-413.613,00		-413.293,00		-413.293,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-162.748,82		-143.000,00		-133.458,00
9) Per il personale		-4.941.596,81		-4.861.735,18		-4.861.735,18
a) Salari e stipendi	-3.534.197,96		-3.589.671,51		-3.589.671,51	
b) Oneri sociali	-820.203,86		-815.060,80		-815.060,80	
c) Trattamento di fine rapporto	-495.204,51		-367.012,39		-367.012,39	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-91.990,48		-89.990,48		-89.990,48	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.417.519,39		-4.305.115,03		-4.346.992,76
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-45.734,28		-40.240,73		-51.617,92	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.437.318,16		-1.330.407,35		-1.360.907,89	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.934.466,95		-2.934.466,95		-2.934.466,95	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		-3.140.457,92		-3.090.933,91		-3.143.722,84
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-594.491,57		-594.491,57		-594.491,57	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.545.966,35		-2.496.442,34		-2.549.231,27	
Totale costi (B)		-23.792.133,14		-17.444.167,63		-17.206.317,63
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-6.562.832,68		-37.414,00		-37.414,00

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

	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		605.636,00		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		38.451,08		37.414,00		37.414,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	38.451,08		37.414,00		37.414,00	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari						
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)		644.087,08		37.414,00		37.414,00
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 iscrिवibili al n.5)		89.711,46		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-25.611,81		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		64.099,65		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-5.854.645,95		0,00		0,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-5.854.645,95		0,00		0,00

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

	Budget Iniziale ANNO 2023		Budget Assestato ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		14.988.475,41		16.867.692,93
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	125.189,30		125.189,30	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	30.189,30		30.189,30	
c3) Contributi da altri enti pubblici	95.000,00		95.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	10.027.541,11		11.905.758,63	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.835.745,00		4.836.745,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		289.714,06		361.607,53
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	289.714,06		361.607,53	
Totale valore della produzione (A)		15.278.189,47		17.229.300,46
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-8.451.428,54		-11.129.810,20
a) Erogazione di servizi istituzionali	-6.507.000,00		-8.378.051,66	
b) Acquisizione di servizi	-1.846.255,93		-2.270.055,93	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-42.559,61		-68.089,61	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-55.613,00		-413.613,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-139.748,82		-162.748,82
9) Per il personale		-4.755.153,05		-4.941.596,81
a) Salari e stipendi	-3.534.509,17		-3.534.197,96	
b) Oneri sociali	-802.755,22		-820.203,86	
c) Trattamento di fine rapporto	-327.898,18		-495.204,51	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-89.990,48		-91.990,48	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.031.730,29		-4.417.519,39
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-45.734,28		-45.734,28	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.427.318,16		-1.437.318,16	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.558.677,85		-2.934.466,95	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		-3.139.391,92		-3.140.457,92
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-594.491,57		-594.491,57	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.544.900,35		-2.545.966,35	
Totale costi (B)		-20.517.452,62		-23.792.133,14
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-5.239.263,15		-6.562.832,68

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

	Budget Iniziale ANNO 2023		Budget Assestato ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0,00		605.636,00
16) Altri proventi finanziari		37.519,09		38.451,08
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	37.519,09		38.451,08	
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)		37.519,09		644.087,08
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		0,00		
a) Di partecipazioni	0,00			
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)		0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		89.711,46
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		-25.611,81
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		64.099,65
Risultato prima delle imposte		-5.201.744,06		-5.854.645,95
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-5.201.744,06		-5.854.645,95

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	9.716.943,00
1200	Sanzioni diritto annuale	289.088,70
1300	Interessi moratori per diritto annuale	21.551,53
1400	Diritti di segreteria	4.750.745,00
1500	Sanzioni amministrative	85.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	4.500,00
2201	Proventi da verifiche metriche	1.000,00
2202	Concorsi a premio	38.714,06
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	260.500,00
	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	30.189,30
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	51.144,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	43.853,00
	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	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	79.500,00
4199	Sopravvenienze attive	3.500,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	105.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	38.000,00
4205	Proventi mobiliari	606.000,00
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	3.300.000,00
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	7.000.000,00
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	
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	3.100.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

29.525.228,59

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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	302.103,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	45.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	85.240,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.980,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	106.678,00
1302	Contributi aggiuntivi	75,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	650,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	4.500,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	8,45
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	239.755,58
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.500,00
2126	Spese legali	4.609,20
2298	Altre spese per acquisto di servizi	424.369,26
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	7.402,39
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	20.495,02
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	20.333,31
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	57.750,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	7.250.014,54
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	45.364,46
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.169,96
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	145,40
4401	IRAP	33.051,65
4499	Altri tributi	16,00
4507	Commissioni e Comitati	104,08
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.322,83
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	653,03
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	98.980,47
5155	Acquisizione o realizzazione software	20.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	3.915,12

TOTALE 8.785.186,75

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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	381.779,37
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	65.088,21
1202	Ritenute erariali a carico del personale	129.931,81
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.810,08
1301	Contributi obbligatori per il personale	163.632,12
1302	Contributi aggiuntivi	118,62
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	123,56
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	65,00
2121	Spese postali e di recapito	7.800,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	39.590,13
2126	Spese legali	1.400,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	150.760,49
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.612,36
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00
4401	IRAP	55.905,22
4499	Altri tributi	830,35
4507	Commissioni e Comitati	844,56
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	5.226,26
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.206,99
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	21.336,14
7500	Altre operazioni finanziarie	1.840,93

TOTALE 1.038.902,20

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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	252.872,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	34.020,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	61.560,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.508,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	79.488,64
1302	Contributi aggiuntivi	61,27
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	148,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	0,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	18.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	373,96
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	22.005,74
2126	Spese legali	4.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	96.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	20.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	248,67
4202	Locazioni	76.772,20
4203	Leasing operativo	800,00
4401	IRAP	29.928,25
4403	I.V.A.	249,19
4499	Altri tributi	900,00
4507	Commissioni e Comitati	115,18
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.169,65
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	471,63
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	10.494,80
5103	Impianti e macchinari	790,00
5152	Hardware	39,95
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	927,72
7500	Altre operazioni finanziarie	19.456,25

TOTALE 736.401,10

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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	192.711,75
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	26.221,86
1202	Ritenute erariali a carico del personale	48.972,66
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.924,01
1301	Contributi obbligatori per il personale	59.452,79
1302	Contributi aggiuntivi	49,44
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	67,41
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	56,55
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	221.334,08
2121	Spese postali e di recapito	25.464,30
2298	Altre spese per acquisto di servizi	13.050,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.478.864,51
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4401	IRAP	28.381,75
4403	I.V.A.	5.636,40
4499	Altri tributi	1.410,00
4507	Commissioni e Comitati	57,82
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.290,45
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	362,79
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.534,46
7500	Altre operazioni finanziarie	29.655,87
TOTALE		2.144.498,90

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	182.169,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	26.977,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	41.178,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.539,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	48.762,00
1302	Contributi aggiuntivi	42,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	50,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	325,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2112	Spese per pubblicità	5.415,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.162,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	600,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	49.484,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	0,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	271.927,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	362.950,00
4401	IRAP	18.845,00
4499	Altri tributi	602.535,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	343,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	260,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	350,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	8.016,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	7.613,00
4507	Commissioni e Comitati	50,00
4508	Borse di studio	6.600,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.500,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	320,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.500,00
5203	Conferimenti di capitale	8.330.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	16.835,32

TOTALE 9.997.347,32

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	728.834,29
1103	Arretrati di anni precedenti	3.667,51
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	93.553,33
1202	Ritenute erariali a carico del personale	196.553,27
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.525,46
1301	Contributi obbligatori per il personale	322.752,64
1302	Contributi aggiuntivi	140,90
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.782,35
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	41.643,16
1599	Altri oneri per il personale	9.150,10
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	16.512,16
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	2.099,56
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	10.584,26
2104	Altri materiali di consumo	12.477,73
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	16.165,20
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	15.111,44
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	248.475,65
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	72.868,89
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	32.222,93
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	206.496,01
2118	Riscaldamento e condizionamento	85.141,45
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	52.007,62
2121	Spese postali e di recapito	32.795,09
2122	Assicurazioni	42.784,45
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	86.192,43
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	82.853,52
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.235,16
2126	Spese legali	12.087,58
2298	Altre spese per acquisto di servizi	77.008,04
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	312.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	152.361,63
4101	Rimborso diritto annuale	2.761,12
4202	Locazioni	25.279,87
4203	Leasing operativo	50.357,75
4401	IRAP	121.420,26
4402	IRES	120.677,20
4403	I.V.A.	49.164,40
4405	ICI	423.000,00
4499	Altri tributi	52.121,46

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	0,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	13.767,75
4507	Commissioni e Comitati	11.518,29
4508	Borse di studio	23.299,18
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	9.682,44
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.790,76
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	32.554,78
5102	Fabbricati	74.274,00
5103	Impianti e macchinari	154.878,80
5104	Mobili e arredi	54.200,00
5105	Automezzi	100.000,00
5152	Hardware	82.391,79
5155	Acquisizione o realizzazione software	102.500,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	105.850,00
7500	Altre operazioni finanziarie	309.318,66
TOTALE		4.900.892,32

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

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
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
TOTALE		0,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2121	Spese postali e di recapito	0,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	3.100.000,00
TOTALE		3.100.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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 8.785.186,75

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 1.038.902,20

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

TOTALE MISSIONE 736.401,10

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 2.144.498,90

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 9.997.347,32

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 4.900.892,32

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2023
 (decreto MEF del 27/03/2013)

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

TOTALE MISSIONE 0,00

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

TOTALE MISSIONE

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 3.100.000,00

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

TOTALE MISSIONE

TOTALE GENERALE 30.703.228,59

PROGETTI FINANZIATI CON L'AUMENTO DEL 20% DEL DIRITTO ANNUALE

CAMERA DI COMMERCIO DI **VERONA**

Provento netto stimato nel triennio **1.502.428,00**

PROGETTI	Valore	Percentuale*
1. La doppia transizione: digitale ed ecologica**	676.092,60	9,00%
2. Formazione lavoro	150.242,80	2,00%
3. Turismo	525.849,80	7,00%
4. Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali	150.242,80	2,00%
Quadrilatero (Marche-Umbria)	-	0,00%
TOTALE	1.502.428,00	20,00%

*inserire la quota del 20% assegnata al progetto (valore tra 0 e 20)

** per il progetto Doppia transizione la percentuale NON PUO' ESSERE INFERIORE al 45% del provento netto stimato nel triennio (9% del 20%)

PROGETTI FINANZIATI CON L'AUMENTO DEL 20% DEL DIRITTO ANNUALE

CAMERA DI COMMERCIO DI

VERONA

PROVENTO NETTO

676.092,60

DOPPIA TRANSIZIONE DIGITALE ED ECOLOGICA

RIEPILOGO COSTI	TOTALE IVA INCLUSA	% sul costo totale del progetto	limite % costi interni
COSTI INTERNI INCLUSE SPESE GENERALI*	101.413,89	15%	15,0%
COSTI ESTERNI		0,0%	
VOUCHER / CONTRIBUTI	574.678,71	85,0%	
TOTALE COSTI PROGETTO	676.092,60		

La percentuale sul costo totale del progetto (colonna C) si attiva quando vengono inseriti i valori nella colonna Totale IVA inclusa (colonna B)

* la percentuale di costi interni incluse spese generali NON PUO' ESSERE SUPERIORE a quella indicata nel progetto nazionale

PROGETTI FINANZIATI CON L'AUMENTO DEL 20% DEL DIRITTO ANNUALE

CAMERA DI COMMERCIO DI

VERONA

PROVENTO NETTO

150.242,80

FORMAZIONE LAVORO

RIEPILOGO COSTI	TOTALE IVA INCLUSA	% sul costo totale del progetto	limite % costi interni
COSTI INTERNI INCLUSE SPESE GENERALI*	30.048,56	20%	20,0%
COSTI ESTERNI		0,0%	
VOUCHER / CONTRIBUTI	120.194,24	80,0%	
TOTALE COSTI PROGETTO	150.242,80		

La percentuale sul costo totale del progetto (colonna C) si attiva quando vengono inseriti i valori nella colonna Totale IVA inclusa (colonna B)

* la percentuale di costi interni incluse spese generali NON PUO' ESSERE SUPERIORE a quella indicata nel progetto nazionale

PROGETTI FINANZIATI CON L'AUMENTO DEL 20% DEL DIRITTO ANNUALE

CAMERA DI COMMERCIO DI **VERONA**

PROVENTO NETTO **525.849,80**

TURISMO

RIEPILOGO COSTI	TOTALE IVA INCLUSA	% sul costo totale del progetto	limite % costi interni
COSTI INTERNI INCLUSE SPESE GENERALI*	78.877,47	15%	15,0%
COSTI ESTERNI	446.972,33	85,0%	
VOUCHER / CONTRIBUTI		0,0%	
TOTALE COSTI PROGETTO	525.849,80		

La percentuale sul costo totale del progetto (colonna C) si attiva quando vengono inseriti i valori nella colonna Totale IVA inclusa (colonna B)

*** la percentuale di costi interni incluse spese generali NON PUO' ESSERE SUPERIORE a quella indicata nel progetto nazionale**

PROGETTI FINANZIATI CON L'AUMENTO DEL 20% DEL DIRITTO ANNUALE

CAMERA DI COMMERCIO DI **VERONA**

PROVENTO NETTO **150.242,80**

INTERNAZIONALIZZAZIONE

RIEPILOGO COSTI	TOTALE IVA INCLUSA	% sul costo totale del progetto	limite % costi interni
COSTI INTERNI INCLUSE SPESE GENERALI*	22.536,42	15%	15,0%
COSTI ESTERNI		0,0%	
VOUCHER / CONTRIBUTI	127.706,38	85,0%	
TOTALE COSTI PROGETTO	150.242,80		

La percentuale sul costo totale del progetto (colonna C) si attiva quando vengono inseriti i valori nella colonna Totale IVA inclusa (colonna B)

*** la percentuale di costi interni incluse spese generali NON PUO' ESSERE SUPERIORE a quella indicata nel progetto nazionale**

Conto	Desc conto	2016	2017	2018	MEDIA TOTALE CONTI	Previsione 2023	Previsione 2023 aggiornata
325000	Oneri Telefonici	€ 31.506,91	€ 32.119,55	€ 31.501,79	€ 31.709,42	€ 31.709,42	31.709,42
325010	Oneri Pulizie straordinarie	€ 2.712,00	€ 208,00	€ 1.793,04	€ 1.571,01	€ 4.000,00	4.000,00
325011	Oneri di pulizia ordinari	€ 188.826,00	€ 205.992,00	€ 211.048,35	€ 201.955,45	€ 213.000,00	208.553,00
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	€ 55.169,37	€ 36.452,05	€ 42.826,54	€ 44.815,99	€ 40.000,00	45.000,00
325014	Oneri per Servizi di Vigilanza straordinari	€ 784,79	€ 1.009,57	€ 593,50	€ 795,95	€ 2.000,00	2.000,00
325020	Oneri per Manutenzione Ordinari	€ 9.558,20	€ 11.508,11	€ 5.070,59	€ 8.712,30	€ 9.500,00	17.500,00
325023	Oneri per Manutenzione Ordinari	€ 25.050,35	€ 19.309,81	€ 83.893,59	€ 42.751,25	€ 71.000,00	245.447,00
325030	Oneri per assicurazione	€ 30.354,82	€ 28.498,13	€ 28.365,12	€ 29.072,69	€ 28.800,00	28.559,15
325039	Altri oneri assicurativi	€ 14.809,18	€ 14.821,12	€ 14.821,12	€ 14.817,14	€ 14.000,00	14.292,26
325040	Oneri Consulenti ed Esperti	€ 18.736,03	€ 22.236,40	€ 6.551,87	€ 15.841,43	€ 42.559,61	68.089,61
325043	Oneri Legali	€ 13.526,98	€ 7.417,71	€ 6.547,91	€ 9.164,20	€ 11.300,00	21.300,00
325050	Spese Automazione Servizi	€ 258.663,50	€ 208.027,79	€ 237.090,07	€ 234.593,79	€ 253.487,71	314.287,71
325051	Oneri di Rappresentanza	€ 203,37	€ -	€ -	€ 67,79	€ 1.500,00	1.500,00
325053	Oneri postali e di Recapito	€ 42.533,78	€ 44.982,08	€ 50.418,23	€ 45.978,03	€ 55.000,00	55.000,00
325054	Oneri di recapito	€ 173,62	€ 34,33	€ 28.484,99	€ 9.564,31	€ 200,00	200,00
325056	Oneri per la Riscossione di Ent	€ 67.999,46	€ 58.379,19	€ 68.769,74	€ 65.049,46	€ 55.500,00	55.500,00
325059	Oneri per mezzi di Trasporto	€ 4.308,79	€ 3.961,75	€ 7.982,43	€ 5.417,66	€ 1.605,80	6.605,80
325061	Oneri di Pubblicità	€ 19.452,43	€ 14.902,91	€ 18.356,27	€ 17.570,54	€ 10.000,00	10.000,00
325066	Oneri per facchinaggio	€ 21.707,65	€ 35.352,32	€ 12.200,51	€ 23.086,83	€ 13.000,00	33.000,00
325068	Oneri vari di funzionamento	€ 3.232,19	€ 5.691,08	€ 16.006,22	€ 8.309,83	€ 10.000,00	9.948,59
325069	Oneri per servizi di conciliazi	€ 14.890,72	€ 12.875,36	€ 17.372,48	€ 15.046,19	€ 15.000,00	20.000,00
325071	Costi per servizi di archiviazi	€ 66.148,09	€ 59.338,96	€ 45.344,35	€ 56.943,80	€ 52.000,00	52.000,00
325072	Indennità/Rimborsi spese per Mi	€ 25.491,94	€ 15.061,44	€ 14.662,92	€ 18.405,43	€ 10.000,00	10.000,00
325074	Spese per la formazione del per	€ 16.791,50	€ 14.433,24	€ 20.742,00	€ 17.322,25	€ 20.000,00	40.000,00
325075	Spese per la formazione dei dir	€ 1.650,00	€ 1.034,36	€ 899,00	€ 1.194,45	€ 1.500,00	1.500,00
325076	Oneri per concorsi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 30.000,00	30.000,00
325077	Oneri per vigilanza prodotti	€ 6.437,10	€ 6.302,79	€ 6.330,58	€ 6.356,82	€ 15.000,00	25.000,00
325078	Oneri per esternalizzazione di servizi	€ 223.346,83	€ 205.314,64	€ 205.214,49	€ 211.291,99	€ 203.000,00	313.000,00
325080	Oneri connessi al servizio di Firma digitale				€ -		-
325081	Oneri per il servizio di cassa	€ 164,01	€ 2.480,97	€ 4.210,37	€ 2.285,12	€ 6.000,00	6.000,00
	TOTALE MASTRO 3250	€ 1.164.229,61	€ 1.067.745,66	€ 1.187.098,07	€ 1.139.691,11	€ 1.220.662,54	1.669.992,54
326000	Locazioni	€ 77.198,56	€ 70.335,43	€ 73.421,73	€ 73.651,91	€ 83.000,00	106.000,00
326006	Leasing operativo	€ 64.781,64	€ 64.747,56	€ 62.589,97	€ 64.039,72	€ 56.748,82	56.748,82
	TOTALE MASTRO 3260	€ 141.980,20	€ 135.082,99	€ 136.011,70	€ 137.691,63	€ 139.748,82	162.748,82
329001	Compensi Ind. e rimborsi Consig	€ 882,91	€ -	€ -	€ 294,30	€ -	5.000,00
329003	Compensi Ind. e rimborsi Giunta	€ 10.230,22	€ 4.479,33	€ 14.100,98	€ 9.603,51	€ -	10.000,00

Conto	Desc conto	2016	2017	2018	MEDIA TOTALE CONTI	Previsione 2023	Previsione 2023 aggiornata
329006	Compensi Ind. e rimborsi Presid	€ 587,10	€ 40,40	€ 2.034,95	€ 887,48	€ -	5.000,00
329009	Compensi Ind. e rimborsi Colleg	€ 48.871,20	€ 43.246,32	€ 43.224,92	€ 45.114,15	€ 35.000,00	35.000,00
329012	Compensi Ind. e rimborsi Compon	€ 11.772,75	€ 10.345,50	€ 10.788,00	€ 10.968,75	€ 8.680,00	8.680,00
329015	Compensi Ind. e rimborsi Organo	€ 7.612,80	€ 7.612,80	€ 3.806,40	€ 6.344,00	€ 7.613,00	7.613,00
329016	Contributi assistenziali e prev	€ 23.978,14	€ 5.184,23	€ 4.387,22	€ 11.183,20	€ 4.320,00	62.320,00
	TOTALE MASTRO 3290	€ 103.935,12	€ 70.908,58	€ 78.342,47	€ 84.395,39	€ 55.613,00	133.613,00
	TOTALE SOLO FUNZIONAMENTO	€ 1.410.144,93	€ 1.273.737,23	€ 1.401.452,24	€ 1.361.778,13	€ 1.416.024,36	1.966.354,36

Differenza Ricavi 2022 rispetto a Ricavi 2018 1.211.469,39

Disponibilità 2.573.247,52

**PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLA PROPOSTA DI
AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ANNUALE 2023 AI SENSI DELL'ART. 12
COMMA 2 DEL D.P.R. 254/2005**

Verbale seduta del 27 luglio 2023

Signori Consiglieri,

Io scrivente Collegio, nominato con delibera di Giunta con i poteri del Consiglio n. 155 del 10 settembre 2020, ratificata dal Consiglio con delibera n. 17 del 29 ottobre 2020, e successivamente integrato con deliberazione di Consiglio n. 30 del 17 dicembre 2020, ha preso in esame la proposta di aggiornamento del Preventivo annuale 2023, approvata con delibera di Giunta Camerale n. 127 del 6 luglio 2023, che viene presentata alla vostra attenzione, ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.P.R. n. 254/2005.

Si riportano, di seguito, le variazioni complessive dei conti di budget, ivi incluse quelle già disposte con Determinazione del Segretario generale e con deliberazioni della Giunta camerale:

Proventi correnti + € 1.951.110,09, da attribuirsi:

- all'incremento dei ricavi derivanti da diritto annuale (€ 1.878.217,52) per l'aumento del 20% del diritto annuale, come disposto dal D.M. 23/02/2023, a seguito della valutazione positiva da parte del Ministro delle Imprese e del Made in Italy, nel quadro delle politiche strategiche nazionali;
- all'incremento dei ricavi relativi ai Diritti di segreteria (€ 1.000,00) per inserimento dei diritti derivanti dall'attività dell'Organismo di composizione della crisi d'impresa;
- ad un incremento (€ 14.837,61) dei ricavi relativi all'attività di vigilanza prodotti;
- ad un incremento (€ 39.349,28), dei rimborsi e recuperi diversi, in particolare per maggiori introiti legati alle cd ex-sac;
- allo stanziamento delle trattenute incassate, ad oggi, per i giorni di malattia del personale camerale (€ 557,06);
- all'incremento dei ricavi dell'attività commerciale (€ 17.149,52), da attribuirsi, in particolare, all'aumento dei ricavi relativi al rilascio di dispositivi digitali (€ 8.393,67), all'utilizzo sale del centro congressi (€ 2.775,85), ai servizi di conciliazione (€ 5.000,00), ai ricavi per arbitrati (€ 680,00) e altri ricavi registro imprese (€ 300,00).

Oneri correnti + € 3.274.680,52, da attribuirsi:

- a maggiori costi del personale (€ 186.443,76), derivanti soprattutto dal prudenziale incremento degli oneri del salario accessorio, sia della dirigenza che del personale non dirigente;
- a maggiori spese per prestazioni di servizi (€ 449.330,00), in particolare nelle voci esternalizzazione dei servizi (€ 186.443,76), di cui € 80.000,00 per il cd. "titolare effettivo" ed € 30.000,00 per l'antiriciclaggio; oneri per manutenzioni ordinarie dello stabile (€ 170.000,00); spese per automazione dei servizi (€ 60.000,00) per rifacimento della linea Intranet camerale e per maggiori oneri connessi al diritto annuale;
- a maggiori spese per godimento di beni di terzi (€ 23.000,00), connesse a maggiori spese condominiali;
- a maggiori spese per oneri diversi di gestione (€ 1.066,00) di imposte e tasse non preventivate;
- a maggiori spese per gli Organi istituzionali (€ 358.000,00), dovute allo stanziamento degli oneri relativi ai compensi degli organi istituzionali quali Giunta e Consiglio camerale, in applicazione del D.M. 13 marzo 2023;

Partita IVA 00653240234

- a maggiori interventi economici (€ 1.871.051,66), per l'approvazione dei progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale;
- all'incremento delle voci di ammortamento (€ 10.000,00), connessi a maggiori acquisti di beni ammortizzabili, e svalutazione crediti (€ 375.789,10) per la necessaria iscrizione a bilancio della svalutazione sull'incremento del 20% del diritto annuale.

Gestione finanziaria:

- + € 606.567,99, derivanti, essenzialmente, dal pagamento del dividendo da parte di Autostrada del Brennero S.p.A., non appostati in fase di predisposizione del Preventivo annuale, non essendone noto l'importo.

Gestione straordinaria:

- + € 64.099,65, derivanti, essenzialmente, dall'accertamento di sopravvenienze attive e passive relative ad anni precedenti.

A seguito delle suddette variazioni, il Bilancio 2023, inizialmente previsto con un disavanzo di Euro 5.201.744,00 risulta di Euro 5.854.646,00.

Il Collegio nel prendere atto della necessità di rendere disponibili per l'eventuale aumento del capitale dell'Aeroporto Valerio Catullo le risorse finanziarie inizialmente previste per l'esercizio del diritto di prelazione sulle azioni di Veronafiore SpA (deliberazione n. 108 del 26 giugno 2023) rileva quanto segue:

L'atto di revoca della citata deliberazione n. 108 del 26 giugno 2023 avrebbe dovuto essere adottato in una Giunta precedente a quella che ha approvato l'assestamento di bilancio.

Lo stesso dicasi per la delibera di Giunta di applicazione agli organi camerali delle disposizioni del Decreto del MIMIT e MEF del 13 marzo 2023.

Premesso quanto sopra,

il Collegio

esprime, ai sensi dell'art. 30, comma 1, del D.P.R. 254/2005, parere favorevole all'aggiornamento del preventivo 2023, nelle voci di oneri, di proventi, del piano di investimenti, secondo gli importi predisposti dalla Giunta camerale.

Verona, 27 luglio 2023

II COLLEGIO DEI REVISORI

Rosaria Chizzini

CHIZZINI
ROSARIA

Firmato digitalmente
da CHIZZINI ROSARIA
Data: 2023.07.28
10:44:21 +02'00'

Simone Galeotto

Catia Guerrera

