

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 31.12.2023	PREVENTIVO ANNO 2024	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	1.723.742,70	1.689.099,84			1.416.586,34	272.513,50	1.689.099,84
2 Diritti di Segreteria	684.782,05	585.500,00		1.500,00	584.000,00		585.500,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.428.683,34	2.075.327,50		1.494.100,00	31.727,50	549.500,00	2.075.327,50
4 Proventi da gestione di beni e servizi	62.537,02	64.000,00			64.000,00		64.000,00
5 Variazione delle rimanenze	157,44						
Totale Proventi Correnti A	3.899.902,55	4.413.927,34		1.495.600,00	2.096.313,84	822.013,50	4.413.927,34
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-1.667.102,31	-1.749.620,00		-1.749.620,00			-1.749.620,00
7 Funzionamento	-791.529,49	-973.045,70	-197.700,00	-409.379,80	-275.682,00	-90.283,90	-973.045,70
8 Interventi Economici	-791.525,78	-1.179.353,49				-1.179.353,49	-1.179.353,49
9 Ammortamenti e accantonamenti	-500.001,64	-356.476,46		-15.543,79	-284.110,56	-56.822,11	-356.476,46
Totale Oneri Correnti B	-3.750.159,22	-4.258.495,65	-197.700,00	-2.174.543,59	-559.792,56	-1.326.459,50	-4.258.495,65
Risultato della gestione corrente A-B	149.743,33	155.431,69	-197.700,00	-678.943,59	1.536.521,28	-504.446,00	155.431,69
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	903,55	1.060,00		60,00	1.000,00		1.060,00
11 Oneri Finanziari							
Risultato della gestione finanziaria	903,55	1.060,00		60,00	1.000,00		1.060,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	188.527,37						
13 Oneri Straordinari	-34.912,00						
Risultato della gestione straordinaria (D)	153.615,37						
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	304.262,25	156.491,69	-197.700,00	-678.883,59	1.537.521,28	-504.446,00	156.491,69
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	-1.952,00	20.500,00		20.500,00			20.500,00
F Immobilizzazioni Materiali	2.737,05	20.000,00		20.000,00			20.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	785,05	40.500,00		40.500,00			40.500,00

**RELAZIONE DELLA GIUNTA
ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO
PER L'ANNO 2024**

In applicazione dell'art. 7, del dPR del 2 novembre 2005, n. 254 con la presente relazione la Giunta fornisce al Consiglio tutte le informazioni necessarie per una migliore comprensione dei dati contenuti nella proposta di aggiornamento del preventivo economico per l'anno 2024.

Il preventivo economico è stato redatto in coerenza alla relazione previsionale e programmatica sulla base del principio della competenza e dei principi contabili di veridicità, universalità, continuità, prudenza, chiarezza, pareggio, annualità.

L'aggiornamento del preventivo economico 2024 prevede la chiusura con un avanzo di euro 156.491,69 derivante da un risultato della gestione corrente in positivo di euro 155.431,69 e della gestione finanziaria pari ad euro 1.060,00.

L'aggiornamento del preventivo economico 2024 è stato predisposto considerando l'attivazione della piattaforma relativa al rinnovo contrattuale delle categorie e della Dirigenza per il triennio 2022/2024.

Si rammenta che lo scostamento tra gli oneri di funzionamento rilevati in sede di bilancio d'esercizio e quelli esposti nel presente aggiornamento discende da una serie di stime di costi il cui importo non è comprimibile, in fase di previsione, e che di fatto, come statisticamente dimostrato dai trend storici, non si concretizzano completamente in fase di bilancio d'esercizio.

Si forniscono di seguito maggiori informazioni sui principali dati contenuti nel prospetto dell'aggiornamento del preventivo economico di cui all'allegato A) del richiamato dPR 254/2005.

GESTIONE CORRENTE

A. Proventi correnti

1. ***Diritto annuale*** - L'importo del diritto annuale del preventivo economico già aggiornato a giugno 2024 è variato, in aumento, per un totale di euro 35.532,69 in relazione al riscontro 2023 dei progetti finanziati con l'aumento del diritto annuale 20%.
2. ***Diritti di Segreteria*** - L'importo stimato in euro 585.500,00 è in diminuzione di euro 10.000,00 rispetto al dato a preventivo ed è dovuto, principalmente, dalla valutazione di un minor incasso dei diritti relativi agli esami di idoneità del

Responsabile tecnico dell'albo gestori dovuto ad una riduzione degli iscritti rispetto all'anno precedente.

3. **Contributi, trasferimenti e altre entrate** - L'importo previsto nell'aggiornamento del preventivo economico 2024 di euro 2.075.327,50, è aumentato rispetto al dato del preventivo 2024 principalmente per il trasferimento per la realizzazione dell'iniziativa Open VDA per euro 400.000,00 già contabilizzato a giugno 2024. E' stato, inoltre, inserito il premio relativo al progetto realizzato dalla Chambre nell'ambito del programma del Fondo di perequazione, sviluppo e premialità 2019-2020 "Sostegno al turismo" per un importo di euro 75.000,00 e i gli importi relativi ai tre progetti finanziati sul Fondo perequativo 2023-2024 (Transizione energetica, Infrastrutture e Internazionalizzazione).
4. **Proventi da gestione di beni e di servizi** – L'importo del mastro in sede di aggiornamento è rimasto pressoché invariato.

B. Oneri correnti

1. **Personale** - L'importo è variato in diminuzione di euro 80.080,00 rispetto al preventivo economico 2024 in quanto si è tenuto conto delle cessazioni avvenute durante i primi sei mesi e dei posti ancora vacanti, nonostante sia stato considerato l'aumento derivante dal rinnovo contrattuale delle categorie e della dirigenza per il triennio 2022-2024.
2. **Funzionamento** - La voce del funzionamento è in aumento di euro 51.379,80 rispetto al preventivo 2024 principalmente per una maggiore previsione di spesa per l'automazione servizi e per oneri legali conseguenti ad eventuali contenziosi.
3. **Interventi economici** – L'aumento dell'importo, che tiene conto delle variazioni effettuate dalla Giunta, in sede di aggiornamento è di euro 372.505,94 principalmente dovuto all'introduzione del progetto Open VDA (già contabilizzato a giugno 2024), al ricalcolo della quota dedicata ai progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale, Doppia transizione energetica (PID) e Progetto Turismo e agli importi relativi ai tre progetti finanziati con Fondo perequativo 2023-2024 (Transizione energetica, Infrastrutture e Internazionalizzazione).

4. ***Ammortamenti e accantonamenti*** - L'importo è invariato rispetto al preventivo 2024.

C. Gestione finanziaria

Rispetto al preventivo economico 2024 l'importo rimane invariato.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie – La somma degli investimenti prevista nell'anno rimane invariata rispetto al preventivo 2024.

%%%%%%%%

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

	Budget Iniziale ANNO 2024		Budget Assestato ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.801.567,15		4.345.227,34
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	1.552.500,00		2.070.627,50	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	1.400.000,00		1.800.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	152.500,00		270.627,50	
c4) Contributi dall'Unione Europea	0,00		0,00	
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	1.653.567,15		1.689.099,84	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	595.500,00		585.500,00	
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		63.800,00		68.700,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	63.800,00		68.700,00	
Totale valore della produzione (A)		3.865.367,15		4.413.927,34
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-1.464.129,55		-1.886.669,49
a) Erogazione di servizi istituzionali	-806.847,55		-1.179.353,49	
b) Acquisizione di servizi	-498.302,00		-543.076,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-4.480,00		-9.740,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-154.500,00		-154.500,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-10.000,00		-10.000,00
9) Per il personale		-1.829.700,00		-1.749.620,00
a) Salari e stipendi	-1.353.500,00		-1.313.300,00	
b) Oneri sociali	-340.000,00		-320.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-130.000,00		-110.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-6.200,00		-6.320,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-356.476,46		-356.476,46
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-6.461,23		-6.461,23	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-9.082,56		-9.082,56	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-340.932,67		-340.932,67	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		-254.383,90		-255.729,70
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) Altri oneri diversi di gestione	-254.383,90		-255.729,70	
Totale costi (B)		-3.914.689,91		-4.258.495,65
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-49.322,76		155.431,69

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

	Budget Iniziale ANNO 2024		Budget Assestato ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		1.060,00		1.060,00
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	1.060,00		1.060,00	
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)		1.060,00		1.060,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-48.262,76		156.491,69
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-48.262,76		156.491,69

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		4.345.227,34		4.206.217,15		4.206.217,15
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	2.070.627,50		1.952.500,00		1.952.500,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	1.800.000,00		1.800.000,00		1.800.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	270.627,50		152.500,00		152.500,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea	0,00		0,00		0,00	
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	1.689.099,84		1.658.217,15		1.658.217,15	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	585.500,00		595.500,00		595.500,00	
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		68.700,00		63.800,00		63.800,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	68.700,00		63.800,00		63.800,00	
Totale valore della produzione (A)		4.413.927,34		4.270.017,15		4.270.017,15

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

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-1.886.669,49		-1.841.135,49		-1.841.135,49
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.179.353,49		-1.179.353,49		-1.179.353,49	
b) Acquisizione di servizi	-543.076,00		-502.802,00		-502.802,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-9.740,00		-4.480,00		-4.480,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-154.500,00		-154.500,00		-154.500,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00
9) Per il personale		-1.749.620,00		-1.829.700,00		-1.829.700,00
a) Salari e stipendi	-1.313.300,00		-1.353.500,00		-1.353.500,00	
b) Oneri sociali	-320.000,00		-340.000,00		-340.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-110.000,00		-130.000,00		-130.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-6.320,00		-6.200,00		-6.200,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-356.476,46		-356.476,46		-356.476,46
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-6.461,23		-6.461,23		-6.461,23	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-9.082,56		-9.082,56		-9.082,56	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-340.932,67		-340.932,67		-340.932,67	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		-255.729,70		-254.383,90		-254.383,90
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) Altri oneri diversi di gestione		-255.729,70		-254.383,90		-254.383,90
Totale costi (B)		-4.258.495,65		-4.291.695,85		-4.291.695,85
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		155.431,69		-21.678,70		-21.678,70

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	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						
16) Altri proventi finanziari		1.060,00		1.060,00		1.060,00
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	1.060,00		1.060,00		1.060,00	
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)		1.060,00		1.060,00		1.060,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		156.491,69		-20.618,70		-20.618,70
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		156.491,69		-20.618,70		-20.618,70

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	1.430.309,50
1200	Sanzioni diritto annuale	26.921,07
1300	Interessi moratori per diritto annuale	2.338,18
1400	Diritti di segreteria	565.500,00
1500	Sanzioni amministrative	32.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	2.440,00
2201	Proventi da verifiche metriche	
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	74.420,00
	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	763,58
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	1.700.000,00
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	5.165,26
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	1.500,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	160.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	15.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	

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	
	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	103.000,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	2.558,29
4199	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	60,00
4205	Proventi mobiliari	
4499	Altri proventi finanziari	1.000,00
	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	

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	2.500,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2024
(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	245.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA 4.370.475,88

CAMERA VALDOSTANA DELLE IMPRESE E DELLE PROFESSIONI

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 1 / 12

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	95.840,96
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	13.037,09
1202	Ritenute erariali a carico del personale	32.522,01
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.020,17
1301	Contributi obbligatori per il personale	35.559,19
1599	Altri oneri per il personale	805,31
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	342,90
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	362,03
2104	Altri materiali di consumo	1,94
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	836,69
2112	Spese per pubblicità	19.400,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.157,30
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.715,21
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	321,10
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.135,00
2121	Spese postali e di recapito	660,01
2122	Assicurazioni	1.200,17
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	102,60
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.028,71
2298	Altre spese per acquisto di servizi	174.464,75
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	37.700,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	44.283,90
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	563.541,81
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	70.196,09
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	30,67
4202	Locazioni	1.045,86
4401	IRAP	10.667,76
4507	Commissioni e Comitati	2.091,72
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	361,13
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	163,94
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	81,96
5104	Mobili e arredi	519,21
5149	Altri beni materiali	207,68
5152	Hardware	1.038,42
5155	Acquisizione o realizzazione software	519,21
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	1.609,55
TOTALE		1.118.572,05

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA

ANNO 2024

(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	325.160,60
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	30.501,18
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	44.231,05
1202	Ritenute erariali a carico del personale	110.337,77
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.876,54
1301	Contributi obbligatori per il personale	120.642,02
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.200,00
1599	Altri oneri per il personale	2.732,19
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.163,38
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.228,26
2104	Altri materiali di consumo	7,56
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.838,64
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	5.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	3.926,39
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	9.211,92
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.089,39
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	10.636,16
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	16.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.239,22
2122	Assicurazioni	4.967,61
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	399,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.490,13
2126	Spese legali	1.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	115.851,66
4101	Rimborso diritto annuale	27.169,45
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.500,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	119,26
4202	Locazioni	3.548,29
4401	IRAP	36.192,61
4507	Commissioni e Comitati	9.355,18
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.886,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	622,97
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.151,41
5104	Mobili e arredi	1.784,29
5149	Altri beni materiali	713,72
5152	Hardware	3.568,58
5155	Acquisizione o realizzazione software	1.784,29
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	5.531,30

TOTALE 915.158,02

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA

ANNO 2024

(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	144.457,46
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	19.650,31
1202	Ritenute erariali a carico del personale	49.019,20
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	53.597,02
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00
1599	Altri oneri per il personale	1.213,81
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	516,85
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	545,67
2104	Altri materiali di consumo	3,45
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.261,11
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.744,36
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.092,53
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	483,98
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.725,27
2121	Spese postali e di recapito	994,80
2122	Assicurazioni	2.206,94
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	182,40
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.550,54
2126	Spese legali	1.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	76.795,20
4101	Rimborso diritto annuale	59,13
4102	Restituzione diritti di segreteria	500,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	103,32
4202	Locazioni	1.576,38
4401	IRAP	16.079,11
4507	Commissioni e Comitati	2.997,78
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.245,23
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	229,51
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	368,96
5104	Mobili e arredi	782,58
5149	Altri beni materiali	313,03
5152	Hardware	1.565,17
5155	Acquisizione o realizzazione software	782,58
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	2.426,01
TOTALE		395.069,69

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA

ANNO 2024

(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	1.339,52
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	182,21
1202	Ritenute erariali a carico del personale	454,54
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	101,99
1301	Contributi obbligatori per il personale	496,99
1599	Altri oneri per il personale	11,26
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	10,48
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	23,84
2104	Altri materiali di consumo	0,22
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	56,82
2112	Spese per pubblicità	600,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	64,08
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	110,59
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4,49
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	95,22
2121	Spese postali e di recapito	24,52
2122	Assicurazioni	20,46
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	11,40
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	14,38
2298	Altre spese per acquisto di servizi	3.520,21
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	16.491,27
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	488,76
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	3,41
4202	Locazioni	14,62
4401	IRAP	149,10
4507	Commissioni e Comitati	29,23
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	26,11
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	16,39
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	8,20
5104	Mobili e arredi	7,26
5149	Altri beni materiali	2,90
5152	Hardware	24,87
5155	Acquisizione o realizzazione software	7,26
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	22,50

TOTALE 24.435,10

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA

ANNO 2024

(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	133.951,46
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	18.221,19
1202	Ritenute erariali a carico del personale	45.454,17
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.326,21
1301	Contributi obbligatori per il personale	49.699,05
1599	Altri oneri per il personale	1.125,54
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	479,26
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	505,99
2104	Altri materiali di consumo	3,24
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.169,39
2112	Spese per pubblicità	9.615,38
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.617,50
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.794,89
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	448,78
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.381,62
2121	Spese postali e di recapito	922,46
2122	Assicurazioni	2.046,43
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	171,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.437,77
2126	Spese legali	2.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	800,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	8.291,87
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	51,11
4202	Locazioni	1.461,74
4401	IRAP	14.909,72
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	7.946,25
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	32.760,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	32.300,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	24.500,00
4507	Commissioni e Comitati	19.921,38
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	43.138,78
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	20.375,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	12.781,86
5104	Mobili e arredi	654,52
5149	Altri beni materiali	261,81
5152	Hardware	1.309,05
5155	Acquisizione o realizzazione software	654,52
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	2.029,03

TOTALE 502.517,97

CAMERA VALDOSTANA DELLE IMPRESE E DELLE PROFESSIONI			Pag. 6 / 12	
AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2024 (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	215.635,59
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	29.332,55
1202	Ritenute erariali a carico del personale	73.172,30
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	80.005,73
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	7.500,00
1599	Altri oneri per il personale	1.811,89
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	771,51
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	814,54
2104	Altri materiali di consumo	5,18
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	4.341,50
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	2.603,85
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.109,03
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	722,45
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	7.053,54
2121	Spese postali e di recapito	1.484,97
2122	Assicurazioni	3.294,35
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	273,60
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.314,53
2126	Spese legali	2.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	64.949,74
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	81,78
4202	Locazioni	2.353,11
4401	IRAP	27.301,72
4403	I.V.A.	47.977,51
4499	Altri tributi	12.000,00
4507	Commissioni e Comitati	4.706,22
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	728,71
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	393,45
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	196,71
5104	Mobili e arredi	1.252,13
5149	Altri beni materiali	500,85
5152	Hardware	2.504,27
5155	Acquisizione o realizzazione software	1.252,13
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	3.881,62
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.000,00
TOTALE		614.327,06

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

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
TOTALE		

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4403	I.V.A.	17.808,88
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	2.500,00
7500	Altre operazioni finanziarie	245.000,00
TOTALE		265.308,88

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	
SIOPE	DESCRIZIONE		IMPORTO PREVISIONE
TOTALE			

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

1.118.572,05

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 AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

915.158,02

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

395.069,69

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

24.435,10

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

TOTALE MISSIONE

502.517,97

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 AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

614.327,06

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

265.308,88

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

3.835.388,77



CAMERA VALDOSTANA
CHAMBRE VALDÔTAINE

AGGIORNAMENTO PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI 2024

Allegato n. 6

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" - COFOG 4.1

Valori economici	
Costi	€ 1.118.572,05

Portatori d'interesse	Utenti
------------------------------	--------

Indicatore	Percentuale di soddisfazione dell'utenza sui convegni e seminari organizzati dall'Area "Regolazione del mercato, promozione e provveditorato"
Descrizione	Grado di soddisfazione dell'utenza sui seminari
Metodo di calcolo	Utenti soddisfatti/Totale utenti
Valore target	> 75%
Fonte dato	Questionari di gradimento al termine della singola iniziativa organizzata dall'Area
Unità misura indicatore	Percentuale

Missione	012 – Regolazione dei mercati
Programma	004 "Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori" - COFOG 1.3

Valori economici	
Costi	€ 915.158,02

Portatori d'interesse	Utenti
------------------------------	--------

Indicatore	Tempi di evasione delle pratiche di iscrizione al Registro imprese di società di capitale
Descrizione	Misura il tempo medio impiegato dal Registro imprese per elaborare le pratiche di iscrizione nel Registro imprese di società per le quali l'iscrizione produce effetti costitutivi
Metodo di calcolo	Numero totale dei giorni necessari all'evasione delle pratiche/ Numero totale delle pratiche evase
Valore target	≤ di 5 giorni
Fonte dato	Applicativo Priamo InfoCamere
Unità misura indicatore	Giorni lavorativi

Missione	012 – Regolazione dei mercati
Programma	004 "Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori" - COFOG 4.1

Valori economici	
Costi	€ 395.069,69

Portatori d'interesse	Utenti
------------------------------	--------

Indicatore	Tempi di evasione delle richieste di CARNET ATA
Descrizione	Misura il tempo medio impiegato dall'ufficio certificazione estera per la predisposizione e rilascio di un CARNET ATA
Metodo di calcolo	Numero di CARNET ATA rilasciati / totale giorni impiegati per l'evasione della richiesta
Valore target	≤ 5 giorni lavorativi
Fonte dato	Protocollo Gedoc - data rilascio programma CERT'O
Unità misura indicatore	Numero di giorni

Missione	032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
-----------------	--

Programma	002 "Indirizzo politico" - COFOG 1.1
------------------	--------------------------------------

Valori economici	
Costi	€ 502.517,97

Portatori d'interesse	Ente
------------------------------	------

Indicatore	Report alla Giunta camerale a seguito delle attività di controllo strategico e di gestione
Descrizione	Report sugli esiti delle attività di controllo strategico e di gestione entro il 1° di Novembre
Metodo di calcolo	Si/No
Valore target	Si
Fonte dato	Protocollo di trasmissione alla Giunta camerale
Unità misura indicatore	Si/No

Missione	032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza - 1.3

Valori economici	
Costi	€ 614.327,06

Portatori d'interesse	Ente
------------------------------	------

Indicatore	Incidenza costi di struttura rispetto ai proventi correnti
Descrizione	Costi di struttura (personale e funzionamento) rapportati ai proventi della gestione corrente
Metodo di calcolo	(oneri correnti - interventi economici)/proventi correnti
Valore target	incidenza ≤ 82%
Fonte dato	Bilancio d'esercizio
Unità misura indicatore	Percentuale

* * *

Camera Valdostana delle imprese e delle professioni
Chambre Valdôtaine des entreprises et des activités libérales
Reg. Borgnalle, 12
11100 Aosta
* * *

Il giorno 19 del mese di luglio 2024, alle ore 8,30, presso gli uffici della Chambre in Regione Borgnalle n. 12 ad Aosta, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti per l'esame della delibera della Giunta Camerale n. 61 in data 15/07/2024, concernente la proposta di aggiornamento al Preventivo dell'anno 2024, che sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio camerale.

Sono presenti I revisori:

- Davide Casola
- Jean-Pierre Charles
- Marzia Rocchia.

Assiste alle operazioni di verifica la responsabile dell'ufficio bilancio e contabilità Dott.ssa Natalia Trentin.

Il Collegio procede all'esame del predetto documento di aggiornamento, operando i necessari controlli e, al termine, redige

Il parere seguente:

PREMESSA

I sottoscritti Revisori dei Conti dr. Davide Casola, dr. Jean Pierre Charles e dr.ssa Marzia Rocchia, in adempimento al disposto dell'art. 12 e dell'art. 30, primo comma, del vigente regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, DPR 254/2005, hanno preso in esame il documento relativo all'**aggiornamento al preventivo dell'esercizio 2024** predisposto con delibera della Giunta Camerale n. 61 in data 15/07/2024 ed oggetto d'esame ed approvazione da parte di codesto Consiglio Camerale.

Il Collegio ricorda che l'aggiornamento del preventivo economico 2024 compete alla Giunta ai sensi dell'articolo 14, comma 5, della legge 29 dicembre 1993, n. 580, mentre è del Collegio la responsabilità del giudizio espresso sullo stesso e basato sugli elementi conoscitivi forniti dalla Camera.

DOCUMENTAZIONE ESAMINATA

Nel predisporre la presente relazione sono stati esaminati i seguenti documenti:

- il preventivo economico per l'esercizio 2024, con annessa relazione della Giunta, approvato dal Consiglio con deliberazione n. 17 del 27 dicembre 2023;
- il preventivo economico aggiornato dell'esercizio 2024 (*Allegato 1 alla delibera della Giunta Camerale n. 61 del 15 luglio 2024*);
- la relazione della Giunta all'aggiornamento del preventivo economico 2024 (*Allegato 2 alla delibera della Giunta Camerale n. 61 del 15 luglio 2024*)

corredati dai seguenti allegati:

- ✓ aggiornamento del budget economico annuale 2024 (*Allegato 3*);
- ✓ aggiornamento del budget economico pluriennale su base triennale (*Allegato 4*);
- ✓ aggiornamento del prospetto delle previsioni di entrata e delle spese (*Allegato 5A e 5B*);
- ✓ aggiornamento del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (*Allegato 6*).

STRUTTURA DEL PROSPETTO DI AGGIORNAMENTO

La struttura allegato "A" alla delibera di Giunta Camerale n. 61 del 15 luglio 2024 è costituita da:

- le risultanze dei proventi, oneri ed investimenti risultanti dal preventivo economico approvato con riferimento all'esercizio 2024;
- la previsione degli oneri, proventi e investimenti così come determinati nel documento di approvazione del budget direzionale - ai sensi dell'art. 12 comma 3 del DPR 254/2005 - approvato dalla Giunta Camerale, con delibera n. 112 del 27 dicembre 2023;
- una riclassificazione del preventivo economico aggiornato per destinazione delle risorse identificate dalle quattro funzioni istituzionali della Camera. I criteri per l'attribuzione di proventi, oneri e investimenti, come sopra evidenziato, seguono la logica di identificare, per ciascuna funzione istituzionale, la rispettiva capacità di contribuire a "*produrre*" o "*conseguire*" proventi, a "*consumare*" risorse e a "*fruire*" degli investimenti;
- una colonna di controllo in cui la somma dei parziali riportati nelle quattro funzioni istituzionali deve coincidere con il dato esposto nella colonna "*preventivo anno 2024*";
- il preventivo economico aggiornato determina anche alcuni indicatori di bilancio tipici sui risultati delle diverse gestioni e precisamente: risultato della gestione corrente che si riferisce al complesso delle attività istituzionali svolte dalla Camera; risultato della

gestione finanziaria che evidenzia l'utile o la perdita prevista dalla gestione legata alla struttura finanziaria della Camera; risultato della gestione straordinaria che indica l'utile/perdita determinati dalla gestione di attività non tipiche della Camera;

- il piano degli investimenti suddivisi fra immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Il Collegio prende atto che a seguito dell'emanazione del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013 recante "*Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*" (emanato in attuazione dell'articolo 16 del decreto legislativo n. 91/2011 in materia di adeguamento e armonizzazione dei sistemi contabili) e nelle more della riforma del decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254, l'aggiornamento del preventivo economico 2024 è stato redatto secondo l'allegato sub "A" al D.P.R. n. 254/2005 e, successivamente, riclassificato secondo lo schema allegato sub "1" al citato decreto ministeriale, confermando la procedura già adottata in sede di redazione del preventivo 2024, come prevista dall'articolo 2, comma 3, del Decreto Ministeriale.

CRITERI DI REDAZIONE DELL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO 2024

La redazione dell'aggiornamento del preventivo 2024 si è informata ai principi generali richiamati dall'art. 1 del DPR 254/2005 di contabilità economica e patrimoniale, in osservanza ai requisiti di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza.

L'aggiornamento del preventivo 2024 è compilato in coerenza con la relazione previsionale e programmatica di cui all'art. 5, co.1 del DPR 254/2005 e tiene conto dei risultati del consuntivo chiuso al 31 dicembre 2023 e della conseguente analisi gestionale dell'anno in corso rispetto al preventivo 2024 approvato.

Esso è redatto nella forma indicata nell'allegato 1) del DPR 254/2005, e si compendia nei seguenti valori:

Voci di oneri, proventi e investimenti	Preventivo anno 2024	Variazioni su preventivo anno 2024 - Giunta del 15 luglio 2024	Preventivo aggiornato 2024
A) Proventi correnti	€ 3.865.367,15	€ 548.560,19	€ 4.413.927,34
B) Oneri correnti	-€ 3.914.689,91	-€ 343.805,74	-€ 4.258.495,65
Risultato della gestione corrente (A-B)	-€ 49.322,76	€ 204.754,45	€ 155.431,69
C) Gestione finanziaria	€ 1.060,00	€ 0,00	€ 1.060,00
D) Gestione straordinaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	-€ 48.262,76	€ 204.754,45	€ 156.491,69
PIANO DEGLI INVESTIMENTI:			
E) Immobilizzazioni Immateriali	€ 20.500,00	€ 0,00	€ 20.500,00
F) Immobilizzazioni Materiali	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00
G) Immobilizzazioni Finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	
Totale degli investimenti	€ 40.500,00	€ 0,00	€ 40.500,00

L'aggiornamento del preventivo 2024 (Allegato 1 delibera Giunta n. 61 del 15 luglio 2024) espone, altresì, le variazioni effettuate in corso d'anno ai sensi dell'art. 12 comma 3 del D.P.R. 254/2005 e della circolare MISE 3612/C del 2007.

La proposta di aggiornamento del bilancio preventivo 2024 (*Allegato A*) reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento e di onere e sulla ripartizione delle variazioni tra le funzioni istituzionali.

L'aggiornamento al preventivo 2024, inoltre, adegua le assegnazioni delle risorse complessive ai programmi individuati in sede di relazione previsionale e programmatica ed in relazione ai risultati che si intendono raggiungere.

Con riferimento al **Budget economico pluriennale**, il Collegio rileva che, in armonia con quanto disposto dalla circolare MISE n. 116856/2014, è stato modificato in riferimento alle annualità 2024-2025-2026.

Tenuto conto di quanto sopra, questo Collegio ha riscontrato che la struttura del preventivo economico aggiornato e degli ulteriori allegati risulta conforme a quanto previsto dalla specifica normativa. La proposta di aggiornamento al Preventivo economico 2024 è accompagnata dalla relazione illustrativa che evidenzia le motivazioni che hanno determinato le variazioni, di segno positivo e/o negativo, intervenute.

Passando all'analisi delle voci che compongono l'aggiornamento al preventivo 2024 **per quanto attiene ai proventi**, il Collegio ha verificato l'attendibilità e la prudenzialità delle proposte di variazione iscritte nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dalla Camera.

Relativamente ai **proventi correnti** si segnalano, rispetto alle risultanze del preventivo 2024:

- l'aumento del diritto annuale per euro 35.532,69 in relazione al risconto 2023 dei progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale
- un aumento dei *Contributi, trasferimenti e altre entrate* di euro 522.027,50 dovuto principalmente al trasferimento per la realizzazione dell'iniziativa promozionale "Open VDA" (euro 400.000,00), al Premio ricevuto da Unioncamere relativo al Programma del Fondo di perequazione Sviluppo e Premialità 2019-2020 "Sostegno al Turismo" (euro 75.000,00) e agli importi relativi ai 3 progetti finanziati sul Fondo Perequativo 2023-2024 (Transizione energetica – Infrastrutture – Internazionalizzazione) (euro 42.000,00 complessivi)
- una riduzione dei proventi da diritti di Segreteria per euro 10.000,00.

I **proventi finanziari** non subiscono variazioni rispetto al preventivo economico 2024.

I **proventi straordinari** non subiscono variazioni rispetto al preventivo economico 2024.

Per quanto attiene ai costi ed oneri, il Collegio ha verificato l'attendibilità degli aggiornamenti proposti ed iscritti nei vari conti sulla base dell'analisi gestionale dell'anno in corso, della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dalla Camera. Le variazioni proposte sono illustrate nella Relazione della Giunta all'aggiornamento del preventivo economico 2024. Le variazioni più significative riguardano:

- la diminuzione algebrica di euro 80.080,00 della voce "*Personale*" dovuto principalmente alla riduzione della retribuzione ordinaria e oneri connessi (euro 140.000,00) per le cessazioni avvenute nei primi 6 mesi e per i posti ancora vacanti e gli aumenti per la retribuzione di Posizione di Particolare Responsabilità (euro 10.000,00) e per la retribuzione di posizione dei dirigenti (48.000);
- l'incremento di euro 51.379,80 della voce "*Oneri di funzionamento*" dovuto principalmente alla stima dei maggiori costi relativi all'automazione di servizi e per oneri legali relativi ad eventuali contenziosi;
- l'aumento di euro 372.505,94 della voce "*Interventi economici*" da ricondursi principalmente all'introduzione del Progetto Open VDA, al ricalcolo della quota dedicata ai progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale Doppia transizione energetica (PID) e Progetto turismo, agli importi relativi ai tre progetti finanziati sul Fondo Perequativo 2023-2024 e all'incremento degli oneri per la gestione associata.

Limiti di spesa: l'aggiornamento del preventivo è stato redatto senza tenere conto dei limiti di contenimento della spesa pubblica abrogati dall'art. 57 comma 2, del D.L. n.

124/2019, convertito in legge n. 157/2019; non trovano, inoltre, applicazione le novità introdotte dai commi 590-600, della legge di bilancio 27 dicembre 2019 n. 160, in quanto non applicabili agli enti strumentali delle Regioni.

Per quanto attiene agli investimenti il Collegio dà atto che non sono previsti variazioni d'investimenti, rispetto agli aggiornamenti apportati dalla Giunta ai sensi dell'art. 12 comma 3 del D.P.R. 254/2005 e della circolare MISE 3612/C del 2007.

A seguito dell'aggiornamento risulta un avanzo economico pari ad euro 156.491,69 mentre il preventivo 2024 prevedeva un disavanzo pari ad euro 48.262,76.

L'avanzo economico risulta così composto:

Risultato della gestione corrente	Euro	155.431,69
C) Gestione finanziaria	Euro	1.060,00
D) Gestione straordinaria	Euro	0,00
Avanzo economico d'esercizio	Euro	156.491,69

◆◆◆

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Sulla base di quanto sopra esposto e dei relativi riscontri di attendibilità e congruità - con la raccomandazione che ogni attività finanziaria sia svolta nei limiti consentiti dalla vigente normativa in materia e improntata alla massima prudenza - e preso atto dell'approvazione all'unanimità da parte della Giunta camerale, questo Collegio esprime parere favorevole all'aggiornamento del preventivo economico per l'esercizio 2024 e, in relazione all'individuazione delle Posizioni di Particolare Responsabilità, attesta il rispetto dei limiti delle disponibilità di bilancio ai sensi dell'art. 2 della Legge Regionale 9/2023.

Aosta, 19 luglio 2024

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Casola dr. Davide	_____
Charles dr. Jean Pierre	_____
Rocchia dr.ssa Marzia	_____

La seduta viene tolta alle ore 10,30 circa.

Letto, confermato e sottoscritto.

Aosta, 19 luglio 2024

Casola dr. Davide

Charles dr. Jean Pierre

Rocchia dr.ssa Marzia
