



Allegato "B" alla delibera n.428 del 27.11.23

AZIENDA SPECIALE PROMOCAMERA

Preventivo Economico per l'esercizio 2024

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il preventivo economico dell'Azienda Speciale per l'esercizio 2024 è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato G, art. 67, comma 1, del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254.

I dati riportati nella colonna "Previsione consuntivo al 31.12.2023" derivano dai dati contabili al 30.09.2023 con proiezione al 31 dicembre 2023.

QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE:

Al fine di ottenere la rappresentazione del quadro di destinazione programmatica delle risorse, sono state individuate due principali aree di operatività di Promocamera, in conformità alle finalità istituzionali e alle attività svolte:

- *A – Gestione strutture camerali, servizio nuove imprese e attività istituzionali realizzate per la CCIAA,*
- *B – Promozione e sostegno alla cultura d'impresa, alla valorizzazione del territorio e delle attività economiche.*

Al fine di dare adeguata evidenza all'obiettivo di assicurare la copertura dei costi strutturali mediante l'acquisizione di risorse proprie, come previsto dall'art. 65, comma 2, del D.P.R. n. 254/2005, al prospetto di bilancio è stata aggiunta una colonna che riporta i costi individuati come costi di struttura per funzionamento e precisamente costo organi statutari € 14.000,00 e spese per ammortamenti e accantonamenti per € 1.000,00 a fronte di risorse proprie previste per € 49.000,00.

I costi di struttura (lettera B) del Preventivo 2024, sono stati assegnati alle due aree di operatività identificate come sopra. Più in dettaglio, gli oneri per il personale - voce 10) del prospetto - sono stati ripartiti nelle colonne del quadro di destinazione delle risorse in base al reale impegno di ciascun dipendente a favore di ciascuna area, come dal prospetto seguente :

Promocamera - Ripartizione carichi di lavoro 2024

A		B		
Dipendenti	Gestione strutture, Sportelli per le imprese ecc.		Promozione e sostegno alle imprese	
Livello Quadro				
Livello Primo	75%	€ 45.375,00	25%	€ 15.125,00
Livello Terzo	42%	€ 10.500,00	58%	€ 14.500,00
Livello Secondo PT	3%	€ 1.125,00	97%	€ 36.375,00
Livello Secondo PT	16%	€ 6.000,00	84%	€ 31.500,00
Livello Secondo PT	10%	€ 3.750,00	90%	€ 33.750,00
Livello IV	50%	€ 18.250,00	50%	€ 18.250,00
Livello IV	100%	€ 36.500,00		
Totali		€ 121.500,00		€ 149.500,00

60500,00
25000,00 6 mesi
37500,00
37500,00
37500,00
36500,00
36500,00

Totale costo personale arrotondato € 271.000,00.

Le spese di funzionamento - voce 11) del prospetto di bilancio - sono state ripartite in base all'incidenza dei rispettivi ricavi sul contributo camerale della Camera di Commercio dell'Umbria, e precisamente:

- A) Attività e servizi istituzionali per la CCIAA 29,18%
- B) Promozione e sostegno alle imprese 70,82%

A) RICAVI ORDINARI:

1) Proventi da servizi:

Proventi per il servizio di prelievo campioni vino per l'etichettatura DOC e DOCG e per la gestione della relativa Commissione € 8.000,00; ricavi provenienti da quote partecipative di aziende per il Premio Nazionale Ercole Olivario edizione 2024 per € 35.000,00; Ricavi Provenienti da quote relative al Concorso Umbria del Vino edizione 2024 € 6.000,00 per un totale di € 49.000,00.

2) Altri proventi e rimborsi € 6.000,00 e riguarda l'importo che sarà pagato dal Banab (Banco Nazionale di assaggio delle birre) per la realizzazione del Premio Cerevisia 2024.

4) Contributi regionali o da altri enti pubblici € 2.000,00 e riguardano i contributi provenienti da Unioni regionali del sistema camerale per l'edizione 2024 di Ercole Olivario.

5) Contributo Unioncamere Nazionale per il progetto Ercole Olivario 2024 per € 40.000,00.

6) Contributo Camera di Commercio

Il contributo che la Camera di Commercio dell'Umbria ha deciso di assegnare per l'esercizio 2023 è stabilito in € 455.000,00 e riguarda i seguenti progetti ed attività:

a) ATTIVITA' e SERVIZI:

- Gestione Centro Servizi Galeazzo Alessi, Centro Congressi, Borsa Merci, Sale riunioni, infrastrutture, gestione logistica vari uffici/magazzini camerali, collaborazione per manutenzioni ordinarie, supporto presidenza e direzione camerale.
- Collaborazione a progetto con uffici camerali .
- Raccontami l'Umbria.
- Servizio prelievi campioni vini e gestione Commissione per rilascio certificazioni vini DOC e DOCG.
- Servizio di autista per la Presidenza e la Direzione della Camera di Commercio.
- Sportello Nuove Imprese, Comitato imprenditoria femminile e comitato giovani imprenditori, Sportello Ente Microcredito, organizzazione di seminari tematici anche a pagamento.

B) INIZIATIVE PROMOZIONALI DI VALORIZZAZIONE E SOSTEGNO DELLA CULTURA DELLE IMPRESE E DELLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE NEI DIVERSI SETTORI:

- Gestione siti e social ,Tipicamenteumbria, Ercole Olivario, Premio Cerevisia, L'Umbria del Vino, ExtraCuoca, Promocamera;
- Cultura e sostegno alle eccellenze del settore agroalimentare ed enogastronomico (Ercole Olivario, Olive da Tavola, Extra Cuoca, Oro Verde dell'Umbria, Premio Cerevisia, L'Umbria

del Vino. Eccellenze territoriali come Formaggi , Porchetta , Vino, Pane, Tartufo, Torta di Pasqua, Zafferano, Pesce del Lago, Porchetta, Ortaggi e Legumi.

- Extra alimentare: Interventi per la promozione e rivitalizzazione dei Centri Storici.

L'importo del contributo della Camera di Commercio dell'Umbria per la realizzazione delle suddette attività sarà corrisposto dall'Ente camerale per i servizi, attività e progetti realizzati dall'azienda in relazione alle effettive esigenze di liquidità dell'azienda speciale così come previsto dal comma 5 art.2 della L. 29 dicembre 1993 n.580 come modificato dal D. Lgs. 25 novembre 2016 n. 219 art. 1, comma 1 punto 6.

B) COSTI DI STRUTTURA:

9) Organi istituzionali per € 14.000,00 e riguardano i compensi ed i rimborsi spese al Collegio dei Revisori dei Conti. Si fa presente che con il Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico pubblicato in G.U. n.29 il 5/2/2020 e recepito dalla Giunta Camerale con Delibera n. 59 del 4 settembre 2020, sono cambiati i parametri delle indennità ai Componenti del Collegio dei Revisori. I nuovi compensi sono stabiliti in base al volume dei Ricavi ordinari approvati nell'anno precedente. Per il 2024 l'Azienda Speciale prevede di superare la soglia dei 500.000,00 ricavi ordinari e pertanto viene messo a bilancio preventivo 2024 per il Presidente del Collegio euro 4.900,00 e euro 3.800,00 a ciascuno dei componenti effettivi.

La carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione è gratuita. Ai Consiglieri partecipanti alle sedute del Consiglio di Amministrazione ed ai componenti il Collegio di Revisori dei Conti viene riconosciuto un gettone di presenza pari a € 30,00 lorde.

10) Costo del personale, compresi contributi sociali, oneri riflessi e t.f.r. € 271.000,00. Si prevede per il 2024 che il personale di Promocamera, come da prospetto sopra esposto, sarà composto di 7 unità, di cui 4 dipendenti a tempo pieno e 3 dipendenti a part time.

11) Spese di funzionamento per complessive € 16.000,00 così dettagliate:

- € 1.000,00 spese telefoniche e postali;

- € 7.000,00 spese per l'elaborazione del trattamento economico mensile del personale dipendente e non (sindaci revisori e gettone di presenza per Consiglieri), consulenza normativa di riferimento e spese per l'elaborazione dei dati contabili e la tenuta dei registri obbligatori in base alle leggi tributarie, fatturazione elettronica;
- € 4.300,00 per il servizio di Responsabile della protezione dei dati (RPD/DPO) affidato ad Unioncamere;
- € 1.000,00 medico competente
- € 600,00 spese di cancelleria;
- € 500,00 spese bancarie;
- € 500,00 spese assicurazione;
- € 500,00 canone annuale fotocopiatrice
- € 600,00 spese varie.

12) Ammortamenti e accantonamenti € 1.000,00, stimati in base alla consistenza dei beni di proprietà e in relazione al relativo grado di obsolescenza;

13) Inoltre è stata inserita la voce imposte e tasse di competenza, (Irap) per € 9.000,00.

C) COSTI ISTITUZIONALI

Le attività programmate per l'anno 2024 sono:

- Settore agroalimentare ed enogastronomico € 131.000,00
- Valorizzazione del territorio € 70.000,00
- Raccontami L'Umbria € 10.000,00
- Sviluppo imprenditoria € 25.000,00
- Gestione infrastrutture e servizi vari per la CCIAA € 5.000,00

Si fa inoltre presente che l'azienda nel bilancio d'esercizio 2022 ha rilevato un risconto passivo di € 52.000,00, si tratta di risorse che sono state trasferite nell'anno 2023 necessarie per ultimare progetti iniziati nel 2022.

Qualora anche nell'esercizio 2023 si dovesse verificare tale circostanza, Promocamera per il 2024 potrebbe contare su risorse aggiuntive.

Il preventivo 2024 di Promocamera è stato compilato, come prevede la norma, in forma prudentiale.

Il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della contabilità economica e risponde ai requisiti della veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza in conformità a quanto previsto dal D.P.R. 02.11.2005 n. 254.

Non sono state operate compensazioni di partite, né sono state rappresentate voci di entrata per le quali si profila incerta la possibilità di riscossione.

Perugia, 13 novembre 2023

Il Responsabile Amministrativo

Maria Gabriella Taddeo

Il Direttore di Promocamera

Federico Sisti