



*Allegato "B" alla delibera n.000 del 15.11.24*

## **AZIENDA SPECIALE PROMOCAMERA**

### **Preventivo Economico per l'esercizio 2025**

#### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

Il preventivo economico dell'Azienda Speciale per l'esercizio 2025 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 31.12.2024" derivano dai dati contabili al 30.09.2024 con proiezione al 31 dicembre 2024.

#### **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 € 15.000,00 e spese per ammortamenti e accantonamenti per € 1.000,00 a fronte di risorse proprie previste per € 46.000,00.

I costi di struttura (lettera B) del Preventivo 2025, 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 2025

|                    | A                                                                  |                    | B                                  |                     |                     |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dipendenti         | Gestione strutture, Sportelli per le imprese, Amministrazione ecc. |                    | Promozione e sostegno alle imprese |                     |                     |
| Livello Primo      | 60%                                                                | € 37.080,00        | 40%                                | € 24.720,00         | 61800,00            |
| Livello Secondo PT | 5%                                                                 | € 1.940,00         | 95%                                | € 36.860,00         | 38800,00            |
| Livello Secondo PT | 16%                                                                | € 6.208,00         | 84%                                | € 32.592,00         | 38800,00            |
| Livello Secondo PT | 10%                                                                | € 3.880,00         | 90%                                | € 34.920,00         | 38800,00            |
| Livello IV         | 50%                                                                | € 18.900,00        | 50%                                | € 18.900,00         | 37800,00            |
| Livello IV partime | 80%                                                                | € 30.240,00        | 20%                                | € 7.560,00          | 37800,00            |
| <b>Totali</b>      |                                                                    | <b>€ 98.248,00</b> |                                    | <b>€ 155.552,00</b> | <b>€ 253.800,00</b> |
| Arrotondato        |                                                                    |                    |                                    |                     | <b>254000,00</b>    |

Totale costo personale arrotondato € 254.000,00.

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 19,86%
- B) Promozione e sostegno alle imprese 80,14%

### **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 2025 per € 32.000,00; Ricavi Provenienti da quote relative al Concorso Umbria del Vino edizione 2025 € 6.000,00; per un totale di € 46.000,00.

2) Altri proventi e rimborsi € 6.000,00 e riguarda l'importo che sarà corrisposto dal Banab ( Banco Nazionale di assaggio delle birre) per la realizzazione del Premio Cerevisia 2025.

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 2025 di Ercole Olivario.

5) Contributo Unioncamere Nazionale per il progetto Ercole Olivario 2025 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 2025 è stabilito in € 600.000,00, aumentato rispetto agli anni precedente per sostenere le numerose nuove attività dell'azienda speciale sotto dettagliate:

##### **a) ATTIVITA' e SERVIZI:**

- Gestione Centro Servizi Galeazzo Alessi, Centro Congressi, Sale riunioni, infrastrutture, gestione logistica vari uffici/magazzini camerali, collaborazione per manutenzioni ordinarie, supporto collegamenti audio/video per eventi e supporto presidenza e direzione camerale.
- Collaborazione e supporto logistico a progetto con uffici camerali.
- Concorso internazionale 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 con l'organizzazione di numerose attività di formazione e/o supporto alle imprese, 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, Carta degli Oli (APP), Olive da Tavola, Extra Cuoca, Oro Verde dell'Umbria, Premio Cerevisia, Concorso enologico regionale L'Umbria del Vino, organizzazione B2B per aziende umbre del settore vitivinicolo in collaborazione con la Regione Toscana e la Camera di Commercio di Firenze, Umbria LupandBeer edizione 2025 per la valorizzazione del settore brassicolo regionale e partecipazione alla Fiera della Birra di Brescia in collaborazione con Pro Brixia azienda speciale della Camera di Commercio di Brescia. Aggiornamento testi e ristampa edizioni della raccolta delle eccellenze territoriali come Formaggi , Carni dell'Umbria , Porchetta , Vino, Pane, Tartufo, Torta di Pasqua, Zafferano, Pesce del Lago, Porchetta, Ortaggi e Legumi e l'Umbria delle mie trame.

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 € 15.000,00 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 2025 l'Azienda Speciale prevede di superare la soglia dei 500.000,00 ricavi ordinari e pertanto viene messo a bilancio preventivo 2025 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 e dei componenti il Consiglio è al momento gratuita.

10) Costo del personale, compresi contributi sociali, oneri riflessi e t.f.r. € 254.000,00. Si prevede per il 2025 che il personale di Promocamera, come da prospetto sopra esposto, sarà composto di 6 unità, di cui 3 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 2025 sono:

- Settore agroalimentare ed enogastronomico € 279.000,00
- Valorizzazione del territorio € 80.000,00
- 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 2023 ha rilevato un risconto passivo di € 36.000,00, si tratta di risorse che sono state trasferite nell'anno 2024 necessarie per ultimare progetti iniziati nel 2023. Non si prevede la rilevazione di un risconto per l'anno 2024.

Il preventivo 2025 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, 7 novembre 2024

Il Responsabile Amministrativo

Maria Gabriella Taddeo

Il Direttore di Promocamera

Federico Sisti