

Relazione al Bilancio Preventivo 2024

La presente relazione è stata redatta sulla scorta delle indicazioni contenute nella relazione previsionale e programmatica dell'ente camerale, approvata con determinazione n. 68 del 23/10/2023 dal Commissario Straordinario, nominato con decreto del MISE dell'11/11/2020, dalla quale si evince che nel 2023 è ancora incompiuto il processo di accorpamento voluto dalla riforma camerale che ha decretato, con D.M. 16.02.2018, l'istituzione della Camera di commercio di Cremona – Mantova – Pavia. Il procedimento di costituzione è attualmente fermo pur essendo i documenti del procedimento in possesso del Presidente di Regione Lombardia dal 1/3/2022, data in cui il Commissario Ad Acta (dr. Zanini) ha consegnato i dati utili alla costituzione del nuovo Consiglio alla Regione, deputata a dar corso agli adempimenti previsti dal D.M. 156/2011.

Il recente incontro tenutosi il 13 di novembre tra i tre Commissari Straordinari, il Presidente di Regione Attilio Fontana e l'assessore allo sviluppo economico Guido Guidesi, non ha prodotto alcunchè di nuovo. Sul piano giudiziale, come è noto, il TAR Lazio con determinazione del 3/11/2021 si è pronunciato nel merito del ricorso promosso dalla CCIAA di Pavia e da tre associazioni pavesi circa la presunta illiceità dell'assegnazione della sede legale, ora attribuita a Mantova anziché a Pavia, dichiarando l'improcedibilità della causa e richiamando la norma – D.L. 104/2020 – che ha messo sullo stesso piano le Camere in accorpamento, facendole tutte assurgere al rango di "sede". Le associazioni pavesi hanno quindi presentato ricorso in Consiglio di Stato per ottenere l'assegnazione della sede legale negata dal TAR; la sentenza non è ancora stata pronunciata. Nel mentre, le tre Camere continuano a essere governate dai Commissari Straordinari nominati in seguito alla decadenza degli organi nel settembre 2020.

A titolo assorbente e come organo monocratico della Camera, il Commissario è chiamato ad approvare anche gli atti dell'azienda speciale, priva di personalità giuridica e organo operativo della Camera.

In una contingenza contrassegnata ancora da incertezza, il preventivo per il 2024 è stato predisposto in continuità rispetto al passato dal momento che non sono ipotizzabili i tempi di conclusione del processo di fusione.

Per il triennio 2023/2025 il sistema camerale ha richiesto e ottenuto dal Ministro delle Imprese e del Made in Italy, in continuità al sessennio passato (2017/2022), la prosecuzione di progettualità finanziate con l'incremento del 20% al diritto annuale.

Nel merito, l'azienda sarà chiamata nel 2024 a realizzare, in stretta collaborazione con gli uffici della Camera preposti alle relative attività, parti dei progetti "Orientamento e lavoro" e "Doppia transizione, digitale ed ecologica" in veste di soggetto attuatore; in analogia con

il passato, unitamente alle consorelle di Cremona e Pavia e sulla base del regolamento che disciplina i progetti sul Fondo perequativo nazionale che considera le tre Camere come un'unica struttura, verrà data continuità alle iniziative progettuali anche di questa linea, per la quale si attendono ancora i prototipi di progetto sui quali candidarsi.

Dette attività saranno attuate dall'azienda speciale valorizzandone quanto più possibile le competenze.

Collaborazione con l'ente camerale che si estenderà anche ad altri ambiti lavorativi, tra tutti le iniziative a bando destinate all'erogazione di fondi alle micro e piccole-medie imprese, sui quali l'azienda speciale giocherà un ruolo ancillare di fondamentale importanza per la Camera.

Come indirizzo generale, cercando di perseguire il più possibile la copertura degli oneri strutturali con l'introito di risorse proprie (art. 65 DPR 254/2005) tutte le attività per il 2024 dovranno essere considerate nella loro capacità di creare reddito per l'Azienda, alla luce della valutazione di opportunità di contenere il più possibile disavanzi la cui copertura potrebbe essere garantita solo utilizzando le risorse patrimonializzate dall'azienda. Provvidenze, queste, che costituiscono un debito verso la Camera e sono state ridotte dai saldi negativi con cui sono stati chiusi gli ultimi esercizi.

Rispetto alla condivisione delle attività dell'azienda con i portatori di interesse del territorio, nell'attuare i propri piani gli interventi saranno improntati alla logica della concertazione e della massima collaborazione con le associazioni rappresentative dell'impresa e con le Istituzioni locali.

Anche l'Azienda speciale, analogamente alla Camera di Commercio, negli anni si è uniformata alle norme pubblicitiche che disciplinano la gestione delle PP.AA.; oltre ad applicare leggi e regolamenti inerenti gli affidamenti esterni (codice appalti), la gestione dell'azienda e le attività programmate sono rese note e rendicontate nel rispetto delle norme vigenti in tema di trasparenza e anticorruzione. L'azienda dal 2018 si è dotata di un proprio autonomo PTPCT e di un'apposita sezione di "Amministrazione Trasparente" sul portale istituzionale, con aggiornamento (Piano e sezione) annuale.

Le attività realizzate con strumenti di lavoro e idee progettuali volte a rispondere alle esigenze del tessuto economico locale e sintetizzate in un programma di lavoro annuale, si possono riassumere in quattro aree tematiche:

1) AREA DELLA FORMAZIONE, LAVORO E SERVIZI ALLE IMPRESE

2) AREA BORSA MERCI

3) AREA CENTRO CONGRESSI MANTOVA MULTICENTRE ANTONINO ZANIBONI

4) AREA GENERALE ORGANI DI GOVERNO E SERVIZI DI SUPPORTO

1) AREA DELLA FORMAZIONE, LAVORO E SERVIZI ALLE IMPRESE

Orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro

PromoImpresa-Borsa Merci, vista l'esperienza maturata nel settore e grazie al doppio accreditamento regionale e nazionale (quest'ultimo riconosciuto alla Camera di commercio) per i servizi al lavoro, in veste di soggetto attuatore per l'ente camerale proseguirà le attività legate ai temi del raccordo tra il mondo della formazione e il mondo del lavoro. In rete con il sistema camerale l'azienda sarà sempre più impegnata sui temi dell'orientamento, sia a carattere informativo (dati per la conoscenza del mercato del lavoro attuale e nel medio termine) che attuativo attraverso la progettazione e realizzazione di programmi, servizi e azioni rivolti al sistema delle imprese e dell'istruzione e formazione in materia di orientamento, raccordo scuola-impresa, placement e certificazione delle competenze, coerentemente con il quadro normativo ormai consolidato che ha riconosciuto al Sistema Camerale queste specifiche competenze e funzioni (D. Lgs 219/2016, art. 18 comma 10 e D. Lgs. 277/2019).

Grazie all'Accordo di rete sottoscritto con gli Istituti di scuola superiore e CFP, l'Ufficio scolastico territoriale e la Provincia, presso l'azienda è incardinato il servizio per l'orientamento e i percorsi trasversali, finalizzato a far acquisire competenze e a sviluppare progettualità e azioni condivise, quali: il Laboratorio territoriale per l'occupabilità, che permette alle imprese di valorizzare sperimentazioni innovative affidate agli studenti neodiplomati/neolaureati; "InFORMA il FUTURO" per l'orientamento degli studenti in uscita dalle scuole secondarie di primo grado; "Orientarsi al Futuro" per l'orientamento degli studenti in uscita dalle scuole secondarie di secondo grado; "Ragazze digitali" per avvicinare all'informatica e alla programmazione le studentesse delle classi III e IV; Innovation game, per coinvolgere i giovani all'interno di percorsi generativi, di idee di business e di partecipazione, funzionali allo sviluppo del territorio; "Economia circolare: Conosci, Comunica e Cambia!".

Altre attività sono poi condivise con il sistema camerale quali: il Premio storie di alternanza e i progetti PCTO per la Certificazione delle competenze.

L'attività di PromoImpresa - Borsa Merci in tema di PCTO e servizi al lavoro si realizzerà tramite specifiche azioni previste nei seguenti progetti:

- 1) Progetto "Laboratori per la transizione e l'occupabilità" nell'ambito del bando "Emblematici Maggiori 2022",** presentato con determinazione del Commissario straordinario camerale n.36 del 27/06/2022 e dell'azienda speciale n.16 del 28/06/2022

sul bando di Fondazione Cariplo dalla capofila Camera di Commercio di Mantova, è stato approvato da parte della stessa Fondazione.

Il progetto persegue i seguenti obiettivi tra loro integrati:

- consolidare il capitale umano, gli strumenti, i luoghi e i servizi di supporto per una continuità e replicabilità delle attività proprie del Laboratorio Diffuso;
- investire sulle competenze, sull'orientamento e sulle discipline STEM per uno sviluppo del sistema e una crescita dei giovani che possano creare valore per il territorio con particolare attenzione al tessuto produttivo provinciale;
- puntare sulla transizione ecologica e sull'innovazione green come presupposto imprescindibile per una crescita sostenibile e duratura del territorio, attraverso la sensibilizzazione delle giovani generazioni, l'investimento sulle competenze e la valorizzazione delle idee promosse dai giovani stessi;
- sperimentare e attivare nuovi modelli di collaborazione scuola-impresa;
- infrastrutturare il polo universitario mantovano per offrire nuove opportunità formative e didattiche e un piano di ricerca per lo sviluppo;
- garantirne la tenuta, agevolare il buon fine e la sostenibilità di progetto, sostenere la diffusione dello stesso a scala territoriale;

3) Progetto "Formazione e Lavoro" finanziato con l'aumento del 20% del diritto annuale anni 2023/2025 e approvato con determinazione del Commissario straordinario n.58 del 10/11/2022 che prevede attività di coordinamento dell'azione di Orientamento e Placement e sviluppo di azioni poste a servizio delle imprese e del sistema formativo per facilitare la riduzione del mismatch tra domanda e offerta di lavoro attraverso:

- acquisizione e rafforzamento delle competenze dei giovani per sperimentare e sviluppare le abilità/capacità del proprio bagaglio culturale e utili per avvicinarsi al mutevole mercato del lavoro;
- consolidamento, sviluppo e supporto dell'ITS locale, quale canale di istruzione e formazione professionalizzante, alternativo e complementare all'istruzione terziaria;
- certificazione delle competenze in base al modello sviluppato e implementato da Unioncamere per i settori meccatronica, turismo, green, moda, imprenditorialità, cittadinanza, agricoltura/agroalimentare;
- supporto alle imprese innovative e sociali e alle start up innovative anche in stretto raccordo con le Università del territorio;

- realizzazione di attività formativa specifica, anche in modalità FAD, sulle nuove competenze strategiche anche in virtù del partenariato con il Laboratorio Territoriale per l'Occupabilità.
- 4) **Progetto "Competenze per le imprese: orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro" a valere sul Fondo di perequazione di Unioncamere Italiana 2021/2022** finalizzato alla riduzione del mismatch tra domanda e offerta di lavoro, rinvigorendo e sostenendo la voglia di fare impresa e le attitudini imprenditoriali/imprenditive grazie al rinnovato supporto del Servizio Nuove Imprese.
- 5) **Progetto "Mantova: Laboratorio territoriale diffuso per l'innovazione e l'occupabilità"**, finanziato da Fondazione Cariverona e con capofila la Camera di commercio di Mantova, approvato con delibera del Cda n.35 del 13/12/2019. Il progetto, che doveva concludersi al 31/08/2022, ha ottenuto una proroga al 28 febbraio 2024 e, nei primi mesi dell'anno, saranno condotte le sole attività di rendicontazione dello stesso.
- 6) **Progetto "Economia circolare – Conosci, Comunica e Cambia!" a valere sul bando "Giovani protagonisti. Buone pratiche territoriali"**, finanziato da Fondazione Cariverona per il biennio 2023/2025 e con capofila la Camera di commercio di Mantova, ha l'obiettivo di favorire l'emersione di buone pratiche territoriali, promuovendo una collaborazione "peer to peer" tra i territori di Mantova, Verona, Vicenza, Treviso/Belluno per una loro modellizzazione e ulteriore sviluppo. Tenuto conto degli importanti risultati della triennale azione sperimentale sul tema dell'Economia Circolare promossa sul territorio mantovano da PromoImpresa – Borsa Merci, si è confermata l'intenzione di aderire in qualità di partner al fine di consolidare e sviluppare progettualità territoriali dirette a valorizzare il protagonismo giovanile nei diversi contesti di vita, rafforzandone competenze, abilità, orientamento alla scelta e spirito imprenditivo;
- 7) **Progetto "Mantova Makers for Green" a valere sul bando "FORMAT - FORMAZIONE E AMBIENTE - EDIZIONE 2023"** finanziato da Fondazione Cariverona e candidato dal capofila AISAM - Associazione Istituzioni Scolastiche Autonome Mantovane per sostenere percorsi strutturati di sensibilizzazione e di educazione ambientale rivolti alle giovani generazioni con la finalità di aumentare la loro consapevolezza verso i temi della sostenibilità e della tutela ambientale e sviluppare una capacità di analisi e contezza della ricchezza e della fragilità dell'ambiente che li circonda. L'Azienda speciale, che ha una pluriennale esperienza maturata all'interno della rete LTO nella gestione dei Fab Camp, si occuperà della promozione e realizzazione dei Fab Camp dedicati al I e al II ciclo e alla produzione dei moduli e-learning, investendo anche sul cofinanziamento proveniente dal sistema camerale a favore della duplice transizione, dell'orientamento e della certificazione delle competenze;

Gestione progetti speciali per la competitività delle imprese

Grazie **al progetto finanziato con l'aumento del 20% del diritto annuale anni 2023/2025** l'Azienda speciale opererà, in stretto raccordo con gli uffici preposti della struttura camerale, nella realizzazione del progetto *"La doppia transizione: digitale ed ecologica"*: avvalendosi della rete dei PID - Punti Impresa Digitale - oltre a consolidare e potenziare le azioni già realizzate sulla tematica della digitalizzazione, viene affrontato il tema della doppia transizione, che rappresenta un elemento centrale del cambiamento economico-sociale in atto e assume un ruolo prioritario nelle misure e nei progetti di rilancio del nostro Paese, nell'ambito del PNRR. Gli obiettivi del progetto sono: accrescere la cultura, la consapevolezza e le competenze delle imprese in materia digitale e green; sviluppare ecosistemi dell'innovazione digitale e green; facilitare la "doppia transizione" attraverso le tecnologie digitali; accompagnare le imprese nella "doppia transizione".

Grazie **ai progetti a valere sul Fondo di perequazione di Unioncamere Italiana 2021/2022**, verranno realizzate le seguenti azioni progettuali in stretto raccordo con gli uffici preposti della struttura camerale:

- *"Internazionalizzazione"* che ha i seguenti obiettivi: aumentare il numero delle imprese esportatrici e far crescere il volume dell'export italiano, anche nel comparto dei servizi; incrementare la competitività delle imprese, sia accompagnando le imprese a vendere all'estero attraverso le classiche azioni di promozione, sia rafforzandone le competenze (anche attraverso gli strumenti definibili digitali) nonché facilitando le occasioni per partecipare alle linee di finanziamento comunitarie e gare d'appalto europee e internazionali; sviluppare competenze specifiche nel sistema camerale in grado di canalizzare ed utilizzare le opportunità dei Fondi strutturali 2021-2027, PNRR e strumenti finanziari nazionali (ICE, SACE, SIMEST e MAECI).
- *"Sostenibilità ambientale: transizione energetica"*, che ha i seguenti obiettivi: aiutare le imprese a cogliere le opportunità derivanti dalla transizione energetica e dall'uso delle fonti di energia rinnovabile; rafforzare la capacità di ascolto e di raccolta delle esigenze delle imprese e degli altri stakeholder del territorio, favorendo l'attivazione di un modello di governance "partecipata" delle comunità energetiche;

Progetto Excelsior 2024 "Sistema informativo per l'occupazione e per la programmazione della formazione": ogni anno, nei primi mesi, Unioncamere chiede la collaborazione della Camera di Commercio per svolgere le consuete attività finalizzate a favorire la partecipazione delle imprese all'indagine e, per il 2024, le realizzerà attraverso la propria Azienda speciale.

Formazione per imprese e dipendenti

In un mercato del lavoro saturo e competitivo, la formazione dei dipendenti acquisisce sempre più importanza poiché è in grado di creare valore non soltanto per i lavoratori, ma per l'intera organizzazione. Una cultura aziendale incentrata sulla formazione e sul continuo apprendimento dei lavoratori è, infatti, parte integrante di una strategia più ampia volta a crescere nel tempo. La formazione continua rappresenta quindi un investimento importante per le aziende che vogliono migliorare l'attrattività e l'engagement dei propri dipendenti, ma anche per attirare nuovi talenti. Per l'anno 2024 l'Azienda prevede l'organizzazione diretta di corsi a pagamento e, a fronte di un compenso, la progettazione e la promozione con Formaper - azienda speciale della Camera di Commercio di Milano, Monza Brianza e Lodi di corsi per "responsabile tecnico albo gestori ambientali", che saranno erogati direttamente da Formaper nel 2024.

L'attività formativa gratuita su altri temi verrà proposta anche in seno ai suddetti progetti finanziati.

Servizi alle imprese

Sportello Ambiente e Sostenibilità

Lo Sportello Ambiente & Sostenibilità riproporrà la consueta assistenza alle imprese sulla gestione dei rifiuti e sull'Albo gestori ambientali.

Nel 2024, tuttavia, l'orientamento dello sportello è quello di consolidare il proprio servizio sulla sostenibilità, proseguendo nella realizzazione dei progetti finanziati, in collaborazione con strutture di comprovata esperienza e ben posizionate a livello nazionale, e partecipando al Fondo di Perequazione, nell'ambito del quale verranno promosse diverse azioni sulle Comunità energetiche rinnovabili.

Sul tema, infatti, lo sportello realizzerà, in collaborazione con il PID camerale, eventi formativi ed erogherà un servizio di assistenza alle imprese, oltre a partecipare e animare tavoli di lavoro territoriali.

Con il finanziamento dall'incremento del 20% verranno realizzate nuove iniziative sulla sostenibilità; inoltre lo sportello realizzerà corsi sul registro elettronico dei rifiuti, che entrerà in vigore alla fine del 2024, presumibilmente con l'Albo gestori ambientali e altri corsi di preparazione alle verifiche per responsabili tecnici dei rifiuti, a pagamento, in collaborazione con Formaper.

Sportello Punto Nuova Impresa

Lo sportello *Punto Nuova Impresa* proseguirà con il suo ruolo nell'ambito dei servizi di accompagnamento "all'avvio di nuove imprese" e all'accesso ai finanziamenti camerali, regionali e nazionali nonché nella collaborazione con lo "Sportello Impresa", un punto di ascolto e prima assistenza personalizzata a chi, tra le altre richieste, desidera avviare un'attività di impresa ed è alla ricerca di canali di supporto gratuito per il sostegno alla

valutazione di fattibilità dell'idea e alla ricerca di finanziamenti. Dal 2023 il PNI è anche inserito nella piattaforma nazionale di Unioncamere SNI, ricca di percorsi, materiali di approfondimento e servizi implementati anche dagli stessi sportelli territoriali. Alla fase di ascolto e primo orientamento si affianca un servizio gratuito di consulenza per comprendere se l'idea d'impresa è realizzabile e sostenibile. Partendo dalla definizione dell'idea d'impresa, l'analisi dei punti di forza e debolezza, delle esperienze e conoscenze dell'imprenditore, si accompagna l'utente a trovare risposte sulla fattibilità d'impresa, fino ad arrivare (ove vi siano i presupposti) alla costruzione del Business Plan e all'apertura dell'attività.

Lo sportello seguirà, per la parte relativa all'autoimprenditorialità, la realizzazione di progetti formativi e consulenze individuali sui già richiamati progetti finanziati dal sistema camerale o dalle fondazioni bancarie. Proseguirà altresì l'orientamento nelle scuole con importanti iniziative sul territorio.

Comitato Imprenditoria Femminile

Il Comitato per l'imprenditoria Femminile proseguirà l'attività favorendo la qualificazione imprenditoriale di genere anche attraverso la rete di collaborazioni sinergiche con gli enti pubblici e privati che sul territorio sono impegnati nella promozione delle pari opportunità e della conciliazione dei tempi di vita famiglia-lavoro.

Sarà impegnato, inoltre, nella promozione della certificazione di genere in collaborazione con il sistema camerale nazionale e regionale e con Regione Lombardia.

2) AREA BORSA MERCI

Per quanto concerne l'attività di Borsa Merci, anche per il 2024, l'Azienda manterrà le funzioni delegate dalla Camera di Commercio, nello specifico la vice-presidenza e vice-segreteria delle Commissioni, la pubblicazione del listino ed l'invio dei dati di rilevazione dei prezzi a diverse testate giornalistiche e televisive locali e nazionali; tali funzioni rimangono valide per le commissioni foraggi e paglia, bovini, risi e risoni, pioppi (mensile), uve da vino (i quattro giovedì di settembre), cereali e formaggi grana e burro; rimangono invece sospese le commissioni suini d'allevamento, da macello e scrofe da macello a seguito dell'istituzione delle CUN nazionali, approvate dal Decreto attuativo a seguito dell'emendamento 6-bis inserito nel decreto agricoltura n° 51/2015. L'obiettivo per il 2024, in analogia al passato, sarà di garantire la più corretta, ordinata e funzionale gestione delle varie commissioni, rilevando i prezzi di ogni mercuriale nel modo più trasparente possibile e in linea con la tendenza di mercato.

3) AREA CENTRO CONGRESSI MANTOVA MULTICENTRE ANTONINO ZANIBONI

Il Centro Congressi dopo un periodo di due anni (2020/2021) senza precedenti a causa dell'emergenza sanitaria e un 2022 di tiepida ripresa, nel 2023 ha ricominciato le attività incrementando sia numero di eventi che il fatturato registrati nel periodo pre covid. Questo dato fa ben sperare e pertanto si guarda al prossimo anno con ottimismo. Per cercare di promuovere il Centro Congressi, pur restando cauti, si è pensato ad una attività di promozione con poche ma efficaci azioni così declinate:

- adesione a Federcongressi: Federazione delle Associazioni della Meeting e Incentive Industry operanti in Italia, per favorire le attività di networking e di promozione del settore;
- pubblicazione di una pagina e di una scheda tecnica sul portale di Meeting Hub dedicato alle strutture congressuali italiane. Attraverso un link sarà possibile ricevere contatti diretti dal sito con richieste di preventivo;

Mantenimento in efficienza della struttura

Premettendo che le condizioni fissate dal Comodato d'uso tra la Camera di Commercio e l'Azienda Speciale prevedono che: "sono a carico del comodatario tutte le spese di gestione (utenze) nonché tutte le spese ordinarie e le riparazioni straordinarie di qualsiasi natura" e considerando che la struttura presenta evidenti segnali di decadenza e di inadeguatezza sia nella parte strutturale che degli impianti, mantenerla decorosa ed efficiente/funzionale necessita di risorse economiche adeguate.

Nel 2024 si procederà con le manutenzioni ordinarie e straordinarie strettamente necessarie per mantenere in efficienza e sicurezza la struttura in efficienza. Per quanto riguarda le manutenzioni straordinarie si rimanda al piano degli investimenti.

4) AREA GENERALE ORGANI DI GOVERNO E SERVIZI DI SUPPORTO

L'azienda speciale nel 2024 continuerà a svolgere le attività connesse a garantire il rispetto delle seguenti normative che configurano la **Compliance normativa aziendale**:

1. **Trasparenza amministrativa e accesso civico** - D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33, così come modificato dal D.Lgs. n.97/2016 in quanto rientrante tra i soggetti di cui all'art.2 bis del D.Lgs. 33/2013 e sulla base di quanto chiarito dalla delibera Anac 1134/2017.
2. **Prevenzione della corruzione e dell'illegalità** – Legge 6 novembre 2011 n. 190 - sulla base di quanto chiarito dalla delibera Anac 1134/2017. L'azienda adotta un

PTPCT autonomo rispetto all'ente camerale, seguendo le indicazioni contenute nella delibera ANAC n.1310/2016. Il personale aziendale sarà coinvolto anche nel 2024 nelle attività previste dagli adempimenti derivanti dalle norme in materia di trasparenza e anticorruzione previste per gli enti di diritto privato in controllo pubblico e svolgerà un corso di aggiornamento sulla normativa in oggetto. L'attuale PTPCT 2023/2025 è stato approvato con Determinazione del Commissario Straordinario n.3/2023 del 28/03/2023 ed è adeguato alle indicazioni contenute nella delibera Anac n.7 del 17/01/2023.

- 3. Protezione dei dati personali** - Regolamento UE 679/2016 (GDPR). L'azienda procede nel rispetto di quanto previsto dal Reg. UE 679/2016 in tema di protezione dei dati personali, revisionando e aggiornando il proprio registro dei trattamenti ai sensi dell'art.30 del Reg. e predisponendo tutta la documentazione necessaria per lo svolgimento della propria attività.
- 4. Sicurezza nei luoghi di lavoro** – D.Lgs. 9 aprile 2008 n. 81 relativo agli adempimenti obbligatori assegnati dal D.Lgs. 81 al datore di lavoro;
- 5. Accreditamento alla formazione** presso la Regione Lombardia ai sensi della DGR N° XI / 6696 Seduta del 18/07/2022.
- 6. Rinnovo del sistema di certificazione di qualità** ai sensi della normativa ISO 9001-2015 per la progettazione ed erogazione di servizi di formazione continua/permanente, superiore, di specializzazione e di orientamento.
- 7. Formazione del personale:** per il personale dipendente saranno svolti i corsi obbligatori previsti dalla normativa in materia di sicurezza, prevenzione della corruzione e in tema di appalti.

DATI CONTABILI

Dall'analisi del prospetto contabile del preventivo 2024, redatto, secondo il modello dell'Allegato G previsto dall'art.67, c.1 del DPR 2/11/2005 n.254, in base ad una stima il più possibile circostanziata di costi e ricavi, si evince la previsione di un esercizio che chiude con un pareggio economico, a fronte di un contributo camerale in conto esercizio di € 550.000,00. Il suddetto contributo, in linea rispetto a quanto stanziato per il 2023 (€ 550.000,00) ma in aumento rispetto a quanto effettivamente richiesto all'ente camerale per l'anno in corso (€ 500.000,00), è stato determinato sulla base della previsione delle entrate e delle uscite nonché della necessità di porre in essere un piano di manutenzioni piuttosto corposo sul centro congressi MAMU al fine di tenerlo in efficienza così come previsto dal contratto di comodato d'uso in essere con l'ente camerale. Inoltre, l'azienda

disporrà anche di un avanzo patrimonializzato che, al 31/12/2022 ammontava a € 83.717,56 e che, si presume, potrà essere aumentato di un eventuale utile dell'esercizio 2023, seppur contenuto.

L'attendibilità del preventivo è proporzionata alle informazioni ad oggi possedute ma che potrebbero subire variazioni anche significative sulla base delle decisioni e delle scelte aziendali che verranno fatte nel corso del 2024, dell'approvazione in corso di alcuni finanziamenti nonché dell'andamento economico molto incerto del paese. L'analisi del prospetto di preventivo evidenzia come, dal lato delle entrate, l'attività di PromoImpresa – Borsa Merci si assesti su un volume di € 763.500,00, in aumento rispetto al dato del pre-consuntivo 2023, pari a € 694.000,00 ed è rappresentata, per il 70%, dal contributo in conto esercizio camerale.

I **"Proventi da servizi"**, che comprendono i ricavi del Centro Congressi, i corsi a pagamento e quelli realizzati in collaborazione con Formaper, sono stimati in € 53.500,00 e prudenzialmente ridotti rispetto al valore del pre-consuntivo 2023 sulla base degli eventi ad oggi confermati che rappresentano solo il 17% della stima. Nonostante il perseverare dell'emergenza da Covid-19, il centro congressi ha dimostrato nel 2023 di riprendere gradualmente la propria attività ma, alla luce degli eventi effettivamente ad oggi confermati e di quelli che si prevede di realizzare, si preferisce un atteggiamento prudente per l'anno prossimo. Per quanto riguarda i ricavi per l'utilizzo dei box e dei tavoli della Borsa Merci, visto il mancato utilizzo nel 2023, non si prevedono anche per il 2024 introiti anche se l'azienda dà la possibilità agli operatori del mercato di utilizzarli. La voce relativa agli **"Altri proventi"**, pari a € 0,00, non comprende i ricavi per le attività nell'ambito della rilevazione Excelsior di Unioncamere in quanto, al momento non sono pervenute richieste da parte di Unioncamere Nazionale per lo svolgimento delle stesse attività per il 2024; il preventivo sarà pertanto aggiornato in un momento successivo.

Non si prevedono **"contributi da organismi comunitari"**.

Non si prevedono, al momento, **"Contributi regionali o da altri enti pubblici"** in quanto i relativi progetti sono ancora in fase di candidatura; tale voce sarà aggiornata al recepimento degli atti definitivi di approvazione da parte dei soggetti finanziatori.

Gli **"Altri contributi"** sono pari a 160.000,00 e comprendono gli introiti relativi a n.2 progetti a valere sul Fondo di Perequazione 2021/2022 e n.2 progetti a valere sull'incremento del 20% del diritto annuale per il triennio 2023/2025 per i quali l'Azienda Speciale è soggetto attuatore per conto della Camera di Commercio di Mantova. Inoltre la suddetta voce comprende il contributo relativo al progetto "Economia Circolare, Conosci

Comunica e Cambia", con capofila l'ente camerale mantovano e finanziato da Fondazione Cariverona.

La voce relativa al "**contributo in conto esercizio**", pari a € 550.000,00, dimostra l'intento aziendale di perseguire costantemente obiettivi di razionalizzazione e contrazione dei costi di funzionamento ma nel contempo di mantenere in efficienza la struttura congressuale che comporta oneri di una certa rilevanza sostenuti sempre con la finalità di mantenerla in sicurezza e nelle condizioni di rispondere in modo adeguato alle richieste dei clienti.

Per il 2024, si prevede una copertura dei costi di struttura complessivi del 35%, in aumento rispetto al dato del pre-consuntivo 2023, pari al 28%. Seguendo le indicazioni contenute nella circolare Mise n.3612, ovvero: "Al fine di ottemperare al disposto del comma 3 dell'articolo 65 del regolamento e quindi definire la capacità di autofinanziamento dell'azienda speciale devono essere considerati solo i "costi di struttura" relativi al funzionamento dell'azienda speciale e non già quella parte di oneri sostenuti per la realizzazione dell'attività realizzata", la capacità di autofinanziamento prevista è oltre il 100% perché considera solo la parte dei costi di struttura relativa all'area generale "organi di governo e servizi di supporto" e non anche quelle relative allo svolgimento dei servizi delle tre aree di attività. Questi ultimi sono diminuiti anche a fronte di una maggiore imputazione di costo del personale all'area "Formazione-servizi al lavoro-servizi alle imprese" dovuta anche a tutte quelle attività che non generano una remunerazione o introiti ma che sono inerenti la progettazione delle attività nell'ambito dell'orientamento al lavoro e dell'acquisizione alle competenze da parte dei giovani in contesti formali e informali fino ad arrivare alla loro certificazione, alla gestione delle attività nell'ambito del Premio Storie Alternanza, alla collaborazione con l'ITS per lo svolgimento dei corsi finanziati, alla partecipazione ai tavoli istituzionali.

Passando alla voce B "**Costi di struttura**", l'importo stimato di € 606.888,00 è in aumento rispetto al dato del pre-consuntivo 2023 e riguarda i costi per gli organi istituzionali, il personale, i costi di funzionamento e gli ammortamenti.

Gli "**Organi istituzionali**", previsti in € 14.000,00, sono mantenuti sulla base dei compensi previsti dalla DCA n.7 del 10/09/2020 in applicazione del decreto interministeriale MISE/MEF 11/12/2019.

Il "**Costo del personale**", previsto in € 383.000,00, viene mantenuto ai livelli del dato del pre-consuntivo 2023 e considera gli aumenti già applicati nel corso del 2023 sulla base del ccnl e gli scatti di anzianità che matureranno nel 2024. La voce non comprende alcun onere per la funzione del direttore in quanto viene svolta all'interno dell'incarico di segretario

generale della Camera di Commercio di Mantova. La dotazione organica prevista si mantiene costante ed è la seguente:

Livello di inquadramento	Dotazione al 31/12/2022	Dotazione al 31/12/2023	Dotazione al 31/12/2024
Quadro	1	1	1
1° livello	0	0	0
2° livello	2	2	2
3° livello	7	7	7
<i>Totale</i>	<i>10</i>	<i>10</i>	<i>10</i>

Il costo del personale è stato ripartito tra le quattro aree individuate all'interno del quadro di destinazione programmatica delle risorse, imputando a ciascuna una quota in proporzione delle ore rendicontate attraverso la piattaforma Kronos (ultimo dato disponibile e definitivo: anno 2022).

I **"costi di funzionamento"**, previsti in € 199.888,00, rappresentano la voce più significativa, dopo quella del personale, e comprendono i costi per la gestione del personale (elaborazione cedolini, oneri per la formazione obbligatoria, servizio del medico del lavoro), per il servizio tributario e fiscale, per la gestione dei siti internet, per le utenze dei locali in comodato d'uso gratuito e del Centro Congressi e per tutte le manutenzioni ordinarie e straordinarie previste dai contratti di comodato a carico dell'azienda. Per il 2024 si prevede un certo aumento rispetto al 2023 per effetto della previsione di maggiori costi di manutenzione sia ordinarie che straordinarie.

La voce **"Ammortamenti e accantonamenti"**, prevista in € 10.000,00, è relativa alle quote di ammortamento dei beni strumentali acquistati e che si prevede di acquistare nel prossimo anno nonché alle manutenzioni straordinarie previste per il centro congressi. La Camera di Commercio non ha previsto contributi in c/impianti per l'acquisto di beni strumentali e l'azienda pertanto procederà all'ammortamento dei beni acquistati, previa approvazione da parte del Commissario Straordinario nelle sue funzioni di Giunta camerale così come previsto dal D.P.R. 254/2005, fatta salva la possibilità di richiedere all'ente camerale un contributo in conto impianti per specifici lavori o interventi che dovessero rendersi necessari.

Si ricorda che le aliquote di ammortamento applicate sono le massime fiscalmente consentite, ovvero 12% per i mobili e gli arredi, 20% per le macchine elettroniche e le attrezzature tecniche del centro congressi, 33% o sulla base periodo di utilizzo per i software e le licenze d'uso. Inoltre nel primo esercizio di entrata in funzione la quota di ammortamento viene applicata al 50%.

Nella tabella sottostante si riportano i dati aggregati che evidenziano l'andamento dei ricavi ordinari propri e dei costi di struttura degli ultimi 4 anni raffrontati con il dato 2023 previsto (DCS n.21/2022) e aggiornato (DCS n.10/2023, DCS n.19/2023 e DCS n.23/2023) e con il dato previsto per il 2024:

COSTI DI STRUTTURA	2019	2020	2021	2022	Prev.2023	Prev.2024
Organi istituzionali	9.899,41	12.794,38	13.411,19	13.373,67	14.000,00	14.000,00
Personale	413.386,91	355.153,55	365.783,12	377.388,69	383.000,00	383.000,00
Funzionamento	139.463,27	120.119,99	154.596,30	192.531,71	160.000,00	199.888,00
Ammort/accant.	6.618,25	6.704,69	8.023,67	8.574,65	10.000,00	10.000,00
Totale	569.367,84	494.772,61	541.814,28	591.868,72	567.000,00	606.888,00

RICAVI ORDINARI	2019	2020	2021	2022	Prev.2023	Prev.2024
Contributo in c/esercizio	472.000,00	475.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	550.000,00
Ricavi ordinari al netto del contr. in c/esercizio	196.504,42	130.985,39	99.574,79	163.947,64	218.586,94	213.500,00
% di autofinanziamento (rispetto al totale dei costi di struttura)	34%	26%	18%	29%	38%	35%
	% di autofinanziamento (rispetto ai costi di struttura solo dell'area generale) per il 2024					113%

Per quanto riguarda "i costi istituzionali", pari a € 156.612,00, il dato è maggiore rispetto al pre-consuntivo 2023 di € 120.000,00 per effetto delle attività previste sui nuovi progetti a valere sul Fondo di Perequazione e sull'incremento del 20% del diritto annuale che hanno avuto inizio nel 2023 ma che avranno una maggiore intensità nel corso del 2024. Inoltre comprende i costi che si sosterranno nell'ambito del progetto "Economia Circolare: Conosci, Comunica e Cambia" di cui sopra, per l'organizzazione dei corsi a pagamento e degli eventi presso il centro congressi nonché per la relativa attività promozionale. Le quote dei costi relativi ai progetti il cui finanziamento è in corso di approvazione saranno aggiornati successivamente all'adozione dei rispettivi atti.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

L'azienda necessita costantemente di effettuare interventi per il mantenimento in efficienza e in buono stato del Centro Congressi così come previsto dal contratto di comodato in essere.

Per il 2024, si prevedono i seguenti interventi necessari per il suo mantenimento in efficienza:

- Sostituzione serramenti della sala Boccalari per circa € 15.000,00 + iva;
- Sostituzione n. 2 pc desk in sala regia con relativi nuovi collegamenti per circa € 3.000,00 + iva;
- Sostituzione schermi delle sale Colli Morenici e Serenissima con schermi touch interattivi per circa € 1.800,00 + iva;
- Acquisto videoproiettore Sala Auditorium e nuovi collegamenti da tavolo relatori a regia per circa € 20.000,00 + iva.

Tali oneri saranno finanziati tramite il contributo in conto esercizio erogato dall'ente camerale o, se necessario, si provvederà a richiedere all'ente camerale uno specifico contributo in conto impianti.

Non sono previsti investimenti in immobilizzazioni finanziarie.