

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

Relazione al Preventivo 2025

La presente relazione è stata redatta sulla scorta delle indicazioni contenute nella relazione previsionale e programmatica dell'ente camerale, approvata con determinazione n. 57 del 14/11/2024 dal Commissario Straordinario, nominato con decreto del MISE dell'11/11/2020, nell'imminenza dell'accorpamento tra le Camere di Commercio di Cremona, Mantova, Pavia previsto dalla riforma camerale che ha decretato, con D.M. 16.02.2018, l'istituzione della Camera di commercio unica tra le tre province. Il procedimento di costituzione si è compiuto in data 18/11/2024 con l'elezione del Presidente, dr. Gian Domenico Auricchio, per il mandato 2024/2029, così come era stato disposto dal Decreto del Presidente di Regione Lombardia n° 245 del 24/10/2024 che ha insediato il Consiglio della nuova Camera.

Nella prima fase di esistenza del nuovo Ente restano autonome le tre aziende speciali preesistenti, cadauna in capo a uno dei tre enti accorpati; separate restano le direzioni, in capo ai preesistenti S.G. dei tre Enti, mentre ai tre Commissari Straordinari che governavano le aziende si sostituisce, in attesa della nomina di un Presidente e di un Consiglio di Amministrazione, il nuovo Presidente, per Statuto legale rappresentante delle tre aziende.

Il processo di accorpamento previsto dall'art. 3 del D. Lgs. 219/2016 anche per le aziende speciali si compirà presumibilmente nel prossimo anno, mediante un processo di fusione per incorporazione di due delle tre aziende nell'incorporante. La Giunta definirà il percorso attuativo.

Fino al termine del 2024 e per l'inizio del prossimo esercizio, le aziende proseguiranno in autonomia, pur nell'ambito di un unico ente camerale che detterà indirizzi per la loro aggregazione. In tale frangente, Promolimpresa-Borsa Merci si appresta ad approvare un preventivo economico per l'esercizio 2025 funzionale all'integrazione con le analoghe previsioni di entrata e di spesa delle altre due aziende che si concretizzerà nel 2025.

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

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

4) AREA GENERALE

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 delle scuole secondarie di primo e di secondo grado; 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!".

Altri percorsi sono poi condivisi con il sistema camerale anche al fine del conseguimento della 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:

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

1) Progetto "Laboratori per la transizione e l'occupabilità" nell'ambito del bando "Emblematici Maggiori 2022", finanziato sul bando "Emblematici maggiori 2022" da Fondazione Cariplo alla capofila Camera di Commercio di Mantova.

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;

2) Progetto "Formazione e Lavoro" finanziato con l'aumento del 20% del diritto annuale anni 2023/2025 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;

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

- 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.

- 3) Progetto "Competenze per le imprese: orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro" a valere sul Fondo di perequazione di Unioncamere Italiana 2023/2024** 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.
- 4) 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 PromoImpresa – Borsa Merci ha aderito in qualità di partner al fine di consolidare e sviluppare progettualità territoriali finalizzate a valorizzare il protagonismo giovanile nei diversi contesti di vita, rafforzandone competenze, abilità, orientamento alla scelta e spirito imprenditivo;
- 5) 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;
- 6) Progetto "Economia circolare: conoscere, innovare e intraprendere"** a valere sul bando format 2024 "educare all'economia circolare" di fondazione Cariverona e con capofila Fondazione UniverMantova. Il progetto si pone come finalità generale la creazione e la condivisione di un modello di intervento volto a sostenere il processo di innovazione circolare, nelle imprese e/o sul territorio, guidato dalle competenze, dalla

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

collaborazione e dalla capacità ideativa dei giovani. Partendo da tali obiettivi generali, quelli operativi si collegano alle singole fasi progettuali e attività: creare e diffondere moduli e-learning asincroni dedicati all'Economia Circolare e alla sua attuazione; progettare e realizzare eventi collaborativi volti a coinvolgere attivamente giovani e imprese sul tema Economia Circolare e nelle azioni sperimentali previste dal progetto; analizzare specifici bisogni e opportunità "circolari" su un gruppo di imprese da coinvolgere in fase sperimentale; attivare modelli e strumenti operativi per il coinvolgimento dei giovani ricercatori e studenti universitari all'interno delle imprese mantovane per lo sviluppo di iniziative circolari; progettare e sperimentare un hackathon dedicato all'Economia Circolare che generi visibilità e ricadute plurime sul territorio; sostenere le proposte di innovazione emergenti dall'hackathon con iniziative di supporto in rete; progettare e sperimentare uno Startup Weekend dedicato all'Economia Circolare che generi visibilità e ricadute plurime sul territorio; sostenere le idee di business emergenti dallo Startup Weekend (e non solo) attraverso servizi e iniziative di supporto in rete.

7) "Generare il futuro. Dalla scuola alla città" strategia di sviluppo urbano e sostenibile a valere su fondi strutturali d'investimento 2021-2027 (regione lombardia), finanziato all'azienda speciale dal Comune di Mantova per la realizzazione del servizio di progettazione, organizzazione ed esecuzione di percorsi formativi laboratoriali (denominati Fab Camp) destinati all'apprendimento di competenze digitali dedicati alle studentesse delle Scuole Secondarie di Primo e Secondo Grado, anche in supporto all'azione delle singole scuole a partire dall'integrazione dei programmi di apprendimento con le logiche e le tecnologie digitali.

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 proseguirà, 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;

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024 sviluppare ecosistemi dell'innovazione digitale e green; facilitare la "doppia transizione" attraverso le tecnologie digitali; accompagnare le imprese nella "doppia transizione".

Grazie al progetto **"Sostenibilità ambientale: transizione energetica"** a valere sul **Fondo di perequazione di Unioncamere Italiana 2023/2024**, che ha l'obiettivo di aiutare le imprese a cogliere le opportunità derivanti dalla transizione energetica e dall'uso delle fonti di energia rinnovabile verranno perseguiti i seguenti obiettivi progettuali in stretto raccordo con gli uffici preposti della struttura camerale: 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 2025 "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 2025, 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 il 2025 l'azienda non prevede l'organizzazione di corsi a pagamento a causa dell'assenza di manifestazioni di interesse, ma si mantengono risorse per organizzare seminari gratuiti in tema ambientale o di interesse delle imprese.

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 2025, 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

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024
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 e, infine, lo sportello realizzerà corsi sul registro
elettronico dei rifiuti anche in collaborazione con il sistema camerale.

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 e a livello regionale e nazionale sono impegnati nella
promozione delle pari opportunità e della conciliazione dei tempi di vita famiglia-lavoro.

2) AREA BORSA MERCI

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

Per quanto concerne l'attività di Borsa Merci, anche per il 2025, 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 2025, 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 e 2024 ha ricominciato le attività incrementando sia il numero di eventi che il fatturato registrati nel periodo pre covid. Per promuovere il Centro Congressi nel 2025 verrà intensificata l'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 necessita di interventi di manutenzione sia nella parte strutturale che degli impianti, mantenerla efficiente e funzionale necessita di risorse economiche adeguate.

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

Nel 2025 si procederà con le manutenzioni ordinarie e straordinarie necessarie per mantenere in efficienza e sicurezza la struttura. Per quanto riguarda le manutenzioni straordinarie si rimanda al piano degli investimenti.

4) AREA GENERALE

L'azienda speciale nel 2025 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 2025 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 2024/2026 è stato approvato con Determinazione del Commissario Straordinario n.3/2024 del 31/01/2024 ed è adeguato alle indicazioni contenute nelle delibere Anac n.7 del 17/01/2023 e n. 605 del 19 dicembre 2023 che approva l'aggiornamento 2023 al PNA 2022.
- 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. Accreditamento al lavoro** presso la Regione Lombardia ai sensi della DGR N° XI / 6696 Seduta del 18/07/2022;

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

- 7. Mantenimento 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.
- 8. 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. Il personale, inoltre, fruirà di formazione esterna e/o interna necessaria ai fini dello svolgimento delle attività e per aree di competenza.

DATI CONTABILI

Dall'analisi del prospetto contabile del preventivo 2025, 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 una perdita di € 49.297,24, a fronte di un contributo camerale in conto esercizio più contenuto rispetto al 2024 e pari a € 500.000,00. Il suddetto contributo è stato determinato sulla base della previsione delle entrate e delle uscite, tenendo conto dei finanziamenti previsti da altri soggetti e del risultato economico che si prevede di conseguire nell'esercizio in corso, ovvero di un utile di € 23.100,00. Il suddetto patrimonio è pertanto in grado di dare copertura alla perdita prevista per l'esercizio 2025. 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 2025. L'analisi del prospetto di preventivo evidenzia come, dal lato delle entrate, l'attività di PromoImpresa – Borsa Merci si assesti su un volume di € 891.792,71, in aumento rispetto al dato del pre-consuntivo 2024, pari a € 828.800,00 ed è rappresentata, per il 56%, dal contributo in conto esercizio camerale.

I "**Proventi da servizi**", che comprendono i ricavi del Centro Congressi e quelli connessi ad incarichi di servizio conferiti da altri enti, sono stimati in € 96.070,00. Il centro congressi ha avuto un calo degli introiti nel corso del 2024 ma si stima una lieve ripresa nel 2025 anche correlata ad una maggiore promozione di settore. Per quanto riguarda i ricavi per l'utilizzo dei box e dei tavoli della Borsa Merci, visto il mancato utilizzo protratto anche nel 2024, non si prevedono anche per il 2025 introiti di questo tipo anche se l'azienda dà la possibilità agli operatori del mercato di utilizzarli.

La voce relativa agli "**Altri proventi**", pari a € 8.600,00 comprende i ricavi per le attività nell'ambito della rilevazione Excelsior di Unioncamere mentre non si prevedono

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

“contributi da organismi comunitari” e neanche **“Contributi regionali o da altri enti pubblici”**.

Gli **“Altri contributi”** sono pari a 287.122,71 e comprendono gli introiti relativi ai progetti finanziati dal sistema camerale o da altri soggetti privati con capofila la Camera di Commercio di Mantova (ora Camera di Commercio di Cremona-Mantova-Pavia). La voce relativa al **“contributo in conto esercizio”**, pari a € 500.000,00, dimostra l'intento aziendale di perseguire costantemente obiettivi di razionalizzazione e autofinanziamento 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 2025, si prevede una copertura dei costi di struttura complessivi del 61%, in aumento rispetto al dato del pre-consuntivo 2024, pari al 46%. Seguendo le indicazioni contenute nella circolare Mise n.3612/2007, 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 di progetti ed iniziative”, la capacità di autofinanziamento prevista è del 199% perché considera solo la parte dei costi di struttura relativa all'area generale (€ 197.128,00) e non anche quelle relative allo svolgimento dei servizi delle tre aree di attività.

Passando alla voce B **“Costi di struttura”**, l'importo stimato di € 640.000,00 è in aumento rispetto al dato del pre-consuntivo 2024 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 € 410.000,00, viene aumentato rispetto al dato del pre-consuntivo 2024 e considera gli incrementi retributivi previsti dal rinnovo del CCNL applicato ai dipendenti dell'azienda e sottoscritto nel corso del 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. La dotazione organica prevista si mantiene costante ed è la seguente:

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024

Livello di inquadramento	Dotazione al 31/12/2023	Dotazione al 31/12/2024	Dotazione al 31/12/2025
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 2023).

I **"costi di funzionamento"**, previsti in € 196.000,00, 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 2025 l'importo aumenta rispetto al dato 2024 per effetto della previsione di interventi di manutenzione straordinaria e per i nuovi contratti di manutenzione sottoscritti recentemente che hanno risentito del generale aumento dei prezzi.

La voce **"Ammortamenti e accantonamenti"**, prevista in € 20.000,00, è relativa alle quote di ammortamento dei beni strumentali acquistati anche nel corso del 2024. 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 della 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 2024

Allegato n. 2 al Provvedimento del Presidente n. 4/2024 previsto (DCS n.24/2023) e aggiornato (DCS n.14/2024, DCS n.21/2024, DPU n.1/2024) e con il dato previsto per il 2025:

COSTI DI STRUTTURA	2020	2021	2022	2023	Prev.2024	Prev.2025
Organi istituzionali	12.794,38	13.411,19	13.373,67	13.235,76	14.000,00	14.000,00
Personale	355.153,55	365.783,12	377.388,69	374.147,42	398.000,00	420.000,00
Funzionamento	120.119,99	154.596,30	192.531,71	148.828,02	196.453,00	196.000,00
Amm.to/acc.to	6.704,69	8.023,67	8.574,65	8.074,17	13.435,00	20.000,00
Totale	494.772,61	541.814,28	591.868,72	544.285,37	621.888,00	640.000,00

RICAVI ORDINARI	2020	2021	2022	2023	Prev.2024	Prev.2025
Contributo in c/esercizio	475.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	550.000,00	500.000,00
Ricavi ordinari diversi dal contr. cciaa	130.985,39	99.574,79	163.947,64	183.139,26	309.451,84	391.792,71
% di autof. (rispetto al totale dei costi di struttura)	26%	18%	29%	34%	50%	61%
% di autofinanziamento (circ.n.3612/2007)						199%

Per quanto riguarda "i costi istituzionali", pari a € 301.089,95, il dato è maggiore rispetto al pre-consuntivo 2024 di € 195.700,00 per effetto, in particolare, dell'avvio di nuovi progetti finanziati.

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, ma per il 2025 si prevede solo una eventuale sostituzione di arredi del centro congressi per una cifra massima di € 5/6.000,00.

Non sono previsti investimenti in immobilizzazioni finanziarie.