

Allegato alla delibera n. 29 del 06/12/23

Bilancio Previsionale 2024

Relazione del Presidente al preventivo economico anno 2024

PREMESSA

L'azione dell'Azienda Speciale Linfa nell'anno 2024, che segna la piena ripresa delle attività in presenza, è orientata su due macro-aree: l'area istituzionale (articolata in attività promozionale e di internazionalizzazione) e l'area legata alla progettazione comunitaria e ai servizi alle imprese di valenza europea.

AREA ISTITUZIONALE

A - ATTIVITA' PROMOZIONE

A1. Azioni di supporto e sostegno alle Pmi attraverso azioni di promozione legate alla valorizzazione del patrimonio culturale e delle tradizioni produttive dei territori marchigiani (DOP, IGP, DOC, DOCG, Presidi Slow Food, Specialità Tradizionali). Si valuteranno possibili collaborazioni con promotori del territorio, istituzioni e associazioni di categoria, al fine di dare visibilità alle produzioni e ai distretti. Si ripropone anche la quarta annualità del progetto **Pizze di Marca** nel format già sperimentato che prevede il coinvolgimento di pizzerie marchigiane allo scopo di proporre ai consumatori le ricette tipiche marchigiane come farciture delle pizze ed i vini marchigiani in abbinamenti innovativi. Il progetto si sviluppa come una campagna di sensibilizzazione verso il settore della ristorazione per la promozione dei prodotti di nicchia e verso i consumatori per la valorizzazione delle eccellenze agroalimentari marchigiane.

A2. Azioni di promozione all'estero delle PMI marchigiane del settore agroalimentare con la possibilità di attivare partnership specifiche con l'Agenzia per il Turismo e l'Internazionalizzazione della Regione Marche, Consorzi di Tutela dei Vini delle Marche, Consorzio di promozione del biologico, Associazioni dei produttori e di categoria.

In particolare, per dare continuità alle iniziative realizzate nel 2021 nel mercato francese, l'Azienda Speciale propone uno **study tour di giornalisti del food dalla Francia** ai quali fornire un'esperienza del territorio, materiale informativo e fotografico, interviste con le aziende marchigiane per eventuali pubblicazioni da concordare e realizzare in Francia. Lo scopo sarà quello di valorizzare la regione da molteplici aspetti partendo dalle produzioni enogastronomiche.

Per il settore vino, si intende valutare l'opportunità di coinvolgere un gruppo di professionisti associati al **Circle of Wine Writers**, importante associazione londinese che raccoglie scrittori professionisti da tutto il mondo. Gli esperti professionisti saranno accompagnati in un percorso alla scoperta del territorio e dei produttori di vino marchigiano nelle caratteristiche dei vitigni, tecniche produttive, scelte di coltivazione e produzione. Le aziende vitivinicole saranno coinvolte nella realizzazione di presentazioni e degustazioni, focus sui diversi vini per raccontare un territorio e le sue peculiarità riflesse nel vino che produce. L'obiettivo è quello di aumentare la conoscenza del vino marchigiano all'estero attraverso voci autorevoli del settore.

Incoming di giornalisti / influencer

Settore Food	25 k costo lordo	7 k ricavi da sponsor / adesioni
Settore Wine	25 k costo lordo	7 k ricavi da sponsor
totale 2024	50 k	14 k

A3. Azioni di marketing territoriale legate alle produzioni enogastronomiche regionali nel quadro di eventi nazionali o internazionali con il coinvolgimento di Camera Marche, Regione Marche e Atim, Consorzi e Associazioni di produttori e di categoria, le Camere Italiane all’Estero, il sistema Italia all’estero (ambasciate, ICE, ENIT, ecc.) anche in continuità con il brand *Marche Land of Excellence* (su conferma di questa linea strategica regionale da parte di Regione Marche).

Con la ripresa delle fiere in presenza, LINFA ha sperimentato con successo la realizzazione di **eventi promozionali** definiti **fuori salone** e pertanto si ripropone il format anche nell’annualità 2024 (ad esempio in occasione della fiera di Alimentaria a Barcellona: un evento con giornalisti e buyer spagnoli per presentare le Marche come brand dell’agroalimentare - circa 10k). Tali eventi prevedono l’organizzazione di presentazioni del territorio in location prestigiose tali da garantire l’immagine di istituzionalità degli eventi stessi e con il coinvolgimento di produttori marchigiani e/o le associazioni che potranno fornire prodotti per le degustazioni. Inoltre, potranno essere organizzate delle conferenze stampa con focus sulle imprese marchigiane presenti per stimolare l’uscita sulla stampa locale straniera di articoli con focus sull’agroalimentare marchigiano. Identificando partner locali LINFA potrà coinvolgere giornalisti di settore, associazioni locali, importatori dei vari canali distributivi, influencer e vari canali di comunicazione. Tali eventi potranno essere organizzati a latere di partecipazioni fieristiche e progetti di missioni esplorative all’estero, ma anche come attività autonome di marketing territoriale.

Tra gli eventi Fuori Salone identificati nel corso del 2023, si segnala che uno dei giudici di Autoctoni Gourmet, Leonardo Romanelli, è tra gli organizzatori di **FuoridiTaste**, evento OFF della fiera Pitti Taste di Firenze, che si svolge ogni anno alla Fortezza da Basso nel mese di Febbraio. Propone a Linfa di organizzare un evento di Food Theatre per la promozione dell’enogastronomia marchigiana la quale sarà rappresentata in fiera con ben 24 imprese già iscritte. Nel 2023 la fiera ha superato i 7.000 operatori del settore provenienti da oltre 50 paesi, con +40% rispetto a un anno prima, dove appaiono ottime e in crescita le presenze dai principali mercati esteri, con in testa Francia, Stati Uniti, Svizzera e Regno Unito.

FuoridiTaste

Fuori salone	25k costo lordo	
--------------	-----------------	--

Nell'ambito del marketing di territorio, si possono prevedere azioni dirette dell'azienda Linfa in collaborazione con la CCIAA delle Marche per la realizzazione di due edizioni della manifestazione **Autoctoni Gourmet**, sia estiva che invernale, nella formula più recente del Natale 2024 che prevede anche l'istituzione di un premio per l'"Ambasciatore del gusto delle Marche" (figura di spicco nel panorama agroalimentare o culturale) e una diretta streaming sul canale il Gusto di Repubblica. Autoctoni Gourmet è un format originale e fuori dagli schemi che promuove le peculiarità dei vini DOC e DOCG e della gastronomia marchigiana attraverso l'abbinamento con i piatti d'autore della cucina Italiana. Una gara di cucina in stile Masterchef che vede protagonisti 6 content creator che si cimentano nella preparazione di una ricetta di uno chef di un ristorante stellato, coadiuvati da una brigata di studenti di un'accademia di cucina nazionale. Il format prevede anche la partecipazione di sponsor privati del mondo agroalimentare.

Autoctoni Gourmet

summer edition	40 k costo lordo	10 k ricavi da sponsor
winter edition	40 k costo lordo	10 k ricavi da sponsor
totale 2024	80 k	20 k

Un'altra importante linea di azione sul versante del marketing territoriale marchigiano prevede la realizzazione di un primo appuntamento annuale con il **Festival dell'Economia Circolare**: un festival diffuso, sostenibile e innovativo per l'agroindustria e l'enogastronomia organizzato da Linfa in collaborazione con la CCIAA delle Marche e le associazioni di categoria. L'obiettivo è sensibilizzare e coinvolgere imprese, enti e associazioni per organizzare eventi dedicati all'economia circolare distribuiti in tutto il territorio regionale. A livello digitale è possibile costruire una piattaforma dedicata per condividere e partecipare ai convegni, webinar, masterclass ed eventi in streaming. La metodologia di organizzazione sarebbe da sviluppare con esperti, quali la società benefit Beople, che destina il 2,5% del fatturato a progetti con finalità sociali, sostenibili e rigenerative. Nessuna iniziativa concreta sino ad oggi è mai stata finalizzata al tema della sostenibilità che rappresenta invece una

sfida molto importante per le imprese marchigiane.

Festival Economia Circolare

Numero Zero	30 k costo lordo	da definire ricavi da sponsor
Totale 2024	30 k	da definire

A4. Azioni di comunicazione nei media tradizionali e nei canali social volte ad affermare e promuovere sia l'attività istituzionale dell'Azienda Speciale che il settore agroalimentare marchigiano. LINFA con il supporto dell'ufficio stampa camerale, infatti, curerà uscite su giornali e riviste, comunicati e articoli di promozione dei prodotti marchigiani e delle filiere, conferenze stampa per il lancio o il resoconto di progetti, speciali realizzati con le tv locali con focus sulle produzioni e le tipicità.

Le attività di comunicazione di LINFA, inoltre, si attueranno attraverso il sito istituzionale dell'azienda, i profili social, la newsletter camerale, la newsletter e sito dell'ufficio EEN.

I canali social permettono anche il collegamento con le aziende produttrici locali e con i partner promotori di attività in ambito di agroalimentare marchigiano permettendo una maggiore risonanza dei messaggi e l'ampliamento del pubblico sul territorio regionale.

Un'altra interessante opportunità scaturisce dalle sempre più frequenti trasmissioni in streaming sui canali dedicati all'agroalimentare dai grandi editori sia italiani.

In tal senso si potrebbe valutare l'acquisto di pacchetti streaming su canali digitali affermati per la realizzazione di **Talk Show** con inserti video, animati dagli stakeholders regionali e selezionati esperti nazionali del settore agroalimentare e turistico.

I talk potrebbero essere realizzati in luoghi storici dei territori come i teatri, con o senza presenza di pubblico, in diverse località del territorio regionale per un maggior effetto comunicativo delle tematiche trattate e potrebbero essere realizzati in collaborazione con la Regione Marche per la valorizzazione turistica e/o i consorzi di promozione e tutela delle produzioni certificate marchigiane.

Talk 1	15 k costo lordo	5 k ricavi da sponsor
Talk 2	15 k costo lordo	5 k ricavi da sponsor
totale	30 k costo lordo	20 k ricavi da sponsor

A5. Azioni formative e divulgative sui temi collegati all’export, della sostenibilità, della digitalizzazione e dell’economia circolare a favore di reti e filiere produttive e delle PMI del settore agroalimentare per aumentare la competitività delle imprese e dei territori e favorire l’internazionalizzazione.

Si potranno realizzare anche incontri specifici di mentoring e focus prodotti e mercati di interesse delle aziende in collaborazione con gli uffici camerali del PID, con ICE, con le Camere di Commercio Italiane all’estero anche nell’ambito del progetto SEI e il programma STAY EXPORT a valere sul fondo di perequazione. Proprio in questo ambito si prevede di organizzare **webinar “Focus” su mercati specifici** portando a conoscenza delle imprese i progetti che le CCIE organizzano per il settore, anche in collegamento con i bandi che la Camera di Commercio delle Marche potrà attivare a sostegno delle PMI.

Uno dei temi che potrà essere trattato con particolare attenzione potrà essere quello del **biologico**, dando risalto alle produzioni della nostra regione che è una delle più importanti a vocazione biologica a livello europeo, senza tralasciare la promozione della “qualità” delle nostre produzioni alimentari.

In collaborazione con le altre aziende speciali TECNE e LINEA e le associazioni di categoria, si potrà portare l’attenzione anche alle altre **filiere delle costruzioni e del tessile** anche queste interessate da produzioni sostenibili e dalla ricerca di materiali sempre più ecologici e a impatto ridotto sull’ambiente, nella definizione di uno **stile di vita consapevole e sostenibile**. Si tratta di una potenziale collaborazione che potrebbe dare vita anche alla pianificazione di un festival dell’economia circolare esteso a settori diversi dall’agroalimentare.

Inoltre, tra le finalità di Camera Marche e di LINFA c'è anche quella di implementare le competenze delle imprese sui meccanismi dell'export e offrire strumenti per l'esplorazione dei mercati. In questo senso LINFA potrà organizzare dei **momenti di approfondimento** da rivolgere alle imprese meno strutturate sui temi del marketing digitale, della trattativa commerciale, sugli aspetti culturali specifici di alcuni mercati, su elementi più tecnici che riguardano le vendite all'estero (Incoterms, contrattualistica di vendita, come affrontare un mercato nuovo, ecc).

Si propone infine l'attivazione di una collaborazione con la Camera di Commercio Italiana di Atene per la realizzazione di una **antenna Grecia** che sia uno strumento di cooperazione per la divulgazione di opportunità e scambio di conoscenze. Tale collaborazione si attuerà con attività da concordare nel corso dell'anno, scambio reciproco di informazioni relative ai mercati, alle normative e agli eventi, realizzazione congiunta di attività di promozione in base agli interessi e a beneficio delle imprese **per sostenere lo sviluppo imprenditoriale delle comunità ellenica e marchigiana e il consolidamento delle istituzioni coinvolte.**

B- ATTIVITA' INTERNAZIONALIZZAZIONE

B1. Partecipazione a **fiere internazionali** in Italia e all'estero in collaborazione con la CCIAA delle Marche e la Regione Marche.

LinfA sta programmando di partecipare ad una manifestazione fieristica in Italia di rilevanza internazionale, ed una in Europa. Gli eventi identificati sono **Alimentaria** (18-21 marzo 2024 - Barcellona con presentazione alla stampa e B2B per le imprese), **TuttoFood/Cibus, dal 7 al 10 maggio 2024, presso Fiera di Parma** e dove sarà possibile organizzare collettive di imprese o stand istituzionali con una cataloghistica aziendale rappresentativa delle produzioni regionali, prevedendo un'adeguata partecipazione del tessuto imprenditoriale ai costi degli eventi.

Inoltre, LINFA potrà valutare altre iniziative fieristiche su indicazione della CCIAA/Regione e previo sondaggio per la verifica dell'interesse presso le aziende del comparto dell'agroalimentare marchigiano e degli stakeholder istituzionali, prevedendo anche per queste iniziative un'adeguata partecipazione del tessuto imprenditoriale ai costi degli eventi.

B2. Organizzazione di B2B per gli imprenditori del settore agroalimentare.

Si propone per il 2024 di realizzare degli **incoming di buyer europei / extra europei** da organizzare anche in collaborazione con i Consorzi, con Regione Marche e Camera Marche, con eventuale master class di presentazione delle caratteristiche del territorio, delle produzioni agroalimentari e dei vitigni. LINFA potrà individuare alcuni mercati di interesse e, tramite il supporto della rete delle CCIE, selezionare i buyer da invitare. Tali buyer avranno già le informazioni di base sulle imprese che potranno incontrare in modo da verificare preventivamente un interesse potenziale ai prodotti proposti. Gli incontri fisici potranno permettere alle parti di approfondire la conoscenza e verificare la possibilità di collaborazioni.

Incoming buyer per B2B con aziende enogastronomiche marchigiane

Settore Food	30 k costo lordo	10 k ricavi da adesioni/sponsor
Settore Wine	30 k costo lordo	10 k ricavi da adesioni/sponsor
totale 2024	60 k	20 k

Con il supporto delle Camere Italiane all'estero si potranno realizzare anche attività di outgoing verso un Paese europeo di particolare interesse per aziende del settore agroalimentare intenzionate ad esplorare un nuovo mercato .

Outgoing verso Paesi europei

Settore Agroalimentare	20 k costo lordo	7 k ricavi da adesioni/sponsor
------------------------	------------------	--------------------------------

Tutte le attività previste nell'area istituzionale (A-B) sono programmate in base alle risorse definite in sede di preventivo, eventuali ulteriori attività richieste da soggetti pubblici o privati, in virtù di apposite convenzioni, dirette o in delega, oppure di incarichi, saranno valutate dal Consiglio di Amministrazione di volta in volta e dovranno avere un'autonoma copertura finanziaria.

AREA PROGETTAZIONE COMUNITARIA E SERVIZI ALLE IMPRESE DI VALENZA EUROPEA

L'area progettazione e servizi alle imprese di valenza europea include una vasta e articolata gamma di servizi alle piccole e medie imprese gestiti, dall'Azienda Speciale, all'interno del progetto comunitario **EEN- Enterprise Europe Network**.

Il progetto, approvato dalla Commissione Europea nel quadro del **programma comunitario Single Market**, consentirà, anche nel 2024, all'Azienda Speciale Linfa, di rappresentare l'intero sistema camerale marchigiano, all'interno della **più grande rete al mondo di supporto al business e all'innovazione**.

EEN si presenta come **sportello unico per le aziende** che vogliono crescere nei mercati internazionali, accedere alle agevolazioni regionali, nazionali ed europee, sviluppare il loro potenziale innovativo, adottare nuove tecnologie anche digitali, ridurre il proprio impatto ambientale e implementare modelli di business "circolari".

Quale terminale della rete EEN, l'Azienda Speciale Linfa è chiamata, dunque, ad erogare, un'ampia gamma di **servizi** di informazione, formazione e assistenza alle imprese su: **opportunità di finanziamento, internazionalizzazione e cooperazione transnazionale, sostenibilità ambientale, digitalizzazione, innovazione e trasferimento tecnologico**.

I servizi EEN alle imprese sono volti a favorire la c.d. *tripla transizione verso la digitalizzazione, la sostenibilità e la resilienza*, contribuendo a realizzare le priorità dell'agenda europea e nazionale (PNRR).

In relazione agli obiettivi del progetto Enterprise Europe Network, l'Azienda perseguirà iniziative volte potenziare il "sistema di **rete**" e di **alleanze**, per ampliare i punti di accesso ai servizi EEN nell'area regionale ed accrescere la visibilità del network europeo sul territorio.

Per conseguire questo importante traguardo, LINFA ha elaborato un modello che integra e valorizza i collegamenti con i servizi affini e complementari della Camera delle Marche, del Forum delle CCIAA dell'Adriatico e dello Ionio, delle Aziende Speciali consorelle (LINEA e TECNE), delle altre reti comunitarie operanti nella regione Marche e degli stakeholders del territorio.

Partendo dall'ampia gamma di attività a valenza europea della rete EEN, la sfida diventa la costruzione di un network regionale in grado di erogare servizi integrati di sostegno al business e all'innovazione, che punti da un lato ad utilizzare le competenze e le professionalità di tutto il sistema camerale e, dall'altro, a consolidare le relazioni con gli altri attori rilevanti nell'ecosistema dei servizi a tutti i livelli territoriali (regionale, nazionale e internazionale).

Sebbene i **servizi della rete EEN siano trasversali a tutti i settori di attività economica**, nel corso del 2024, proseguirà l'**impegno rivolto alle aziende del settore agroalimentare** che rappresentano il principale target di riferimento dell'Azienda Speciale Linfa, puntando a:

1. promuovere e valorizzare il servizio dello **sportello etichettatura**, di particolare interesse per le imprese del comparto agroalimentare in considerazione del complesso quadro normativo cui sono soggette;
2. sostenere la partecipazione delle aziende ai **B2B dedicati al Food & Beverage** e agli eventi di matchmaking organizzati dalla rete EEN in occasione di grandi fiere ed eventi di rilevanza internazionale;
3. valorizzare le **produzioni biologiche e di qualità** marchigiane all'interno di iniziative europee dedicate;
4. diffondere le **opportunità di cooperazione transnazionale nell'ambito agroalimentare**, offrendo assistenza nella conclusione di partnership transnazionali;
5. sostenere l'accesso alle **agevolazioni comunitarie, nazionali, regionali e locali** a sostegno dei progetti di investimento delle imprese del comparto agro-industriale;

6. coinvolgere le imprese dell'agroalimentare nei servizi della rete volti a migliorare la gestione dell'**innovazione nei processi aziendali e di filiera**;
7. favorire la **transizione digitale** delle aziende del comparto attivando ogni opportuno collegamento con il PID camerale e la rete degli European Digital Innovation Hub (EDIH);
8. stimolare l'adozione di modelli di business model più attenti ai temi dell'**impatto ambientale**, dell'utilizzo di fonti rinnovabili e dell'economia circolare.

Analoghe iniziative e servizi potranno essere personalizzati sulle esigenze del **comparto moda, legno-mobile e meccanica** all'interno di una **collaborazione operativa con le Aziende Speciali Linea e Tecne**.

L'erogazione dei servizi e la gestione delle attività e delle iniziative inerenti il progetto Enterprise Europe Network consente all'Azienda di realizzare **entrate proprie** corrispondenti al valore del **cofinanziamento comunitario** che ammonta complessivamente a **€ 334.072,00 per il periodo 1 gennaio 2022 - 30 giugno 2025 (42 mesi)**, pari a **€ 95.449,00 l'anno**.

A livello progettuale sono state previste **uscite** per € 39.797,00 (nei 42 mesi) pari a **€ 11.371 (su base annua)**. Esse sono sostanzialmente legate alle spese di comunicazione (materiale promozionale, web site e social networks), organizzazione eventi, abbonamenti a banche e supporti specifici nonché ai costi per missioni e trasferte del personale impegnato nelle attività.

La differenza tra costi e ricavi è destinato a coprire, in quota parte, i costi figurativi del personale dedicato progetto (riducendo quindi l'onere complessivo del costo del personale dell'Azienda Speciale).

Gli importi sopra indicati figurano nel budget di progetto approvato dalla Commissione Europea ed emergono nel Grant Agreement sottoscritto con Bruxelles, potrebbero tuttavia subire variazioni in relazione alle attività che saranno effettivamente realizzate su base annuale.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE AL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024 (di cui all'art.67 del DPR 254/05)

Il Bilancio Preventivo 2024 riguarda il quarto anno di attività di Linfa Azienda Speciale della Camera di Commercio delle Marche per l' Agroalimentare.

Il contesto istituzionale locale in cui l'Azienda Speciale si muove registra al momento la mancata definizione di una Convenzione tra la Regione Marche e la Camera di Commercio per la realizzazione congiunta di iniziative di promozione dell'export. Nel frattempo, in via di massima tutela, il programma promozionale verrà impostato prevedendo la partecipazione di un numero più contenuto di imprese alle iniziative promozionali dell'Azienda Speciale rispetto al numero target previsto per le iniziative in collaborazione con la Regione. In tal modo, si intende proporre alle imprese un programma sufficientemente variegato e ricco di possibilità, prevedendo al contempo la possibilità di allargare la platea dei beneficiari delle iniziative promozionali nell'auspicabile e probabile formalizzazione della Convenzione 2024, che porterebbe ulteriori risorse finanziarie da utilizzare, oltre al contributo camerale previsto dal presente bilancio.

L'analisi dei costi e dei ricavi messi in evidenza e che andremo ad analizzare in questo documento, sono, per effetto di quanto sopra indicato, previsioni che potrebbero nel corso dell'anno 2024 avere risultanze differenti dall'attuale imputazione, salvo successivi assestamenti di bilancio; tutte le attività previste nell'area istituzionale sono programmate in base alle risorse definite in sede di preventivo e quindi eventuali ulteriori attività richieste da soggetti pubblici o privati, in virtù di apposite convenzioni, dirette o in delega, oppure di incarichi, saranno valutate dal Consiglio di Amministrazione di volta in volta e dovranno avere un'autonoma copertura finanziaria.

Passiamo ora all'analisi del preventivo economico redatto in conformità degli artt 66 e 67 del DPR 2 novembre 2005 n°254:

RICAVI ORDINARI

si prevedono ricavi totali pari a **€ 705.449,00** derivanti da:

- **Proventi da servizi;**
- **Altri proventi o rimborsi – Sportello EEN**
- **Contributo della Camera di Commercio delle Marche**

come indicati nello schema seguente:

VOCI DI RICAVI	PREVISIO NE 2024
A) RICAVI ORDINARI	
1. Proventi da servizi-	60.000,00
2. Altri proventi o rimborsi -	95.449,00
3. Contributi da organismi pubblici	
4. Proventi regionali o da altri enti pubblici- (per il tramite della CC Marche)	
5. Altri contributi	
6. Contributi della Camera di Commercio Marche	550.000,00
6.a Ulteriori contributi Camerale – FONDO PEREQUATIVO	
Totale (A)	705.449,00

I ricavi preventivati alla voce 1. Proventi da servizi pari a € 60.000,00 – preventivati sulla base delle attività promozionali meglio specificate nella Relazione del Presidente al Programma Promozionale 2024 parte integrante di questo documento; questo dato, determinato dai Ricavi per la partecipazione a

Fiere/B2B/Incoming, nel corso dell'anno possono aumentare qualora ci fosse il rinnovo della Convenzione tra Camera di Commercio e Regione Marche.

I ricavi preventivati alla voce 2. Altri proventi e rimborsi – Sportello EEN - pari a € 95.449,00 –

coofinanziamento comunitario quale quota parte del Progetto 01/01/22 – 30/06/25.

I ricavi preventivati alla voce 6. Contributi della Camera di Commercio pari a € 550.000,00 sono determinati considerando la comunicazione ricevuta in data 25/10/2023.

Nella colonna Previsione Consuntivo 2023 alla riga 4. Proventi regionali o da altri enti pubblici – per il tramite della CC Marche, si rileva una entrata di € 100.000,00, entrata che per la Previsione 2024 non è possibile prevedere non essendoci ad oggi arrivata alcuna comunicazione circa la sottoscrizione della Convenzione Camera di Commercio e Regione Marche.

Da un confronto tra i RICAVI ORDINARI (A) colonna dell'allegato G "Previsione Consuntivo 2023" e colonna "Preventivo 2024" la sola voce che determina una differenza è **Proventi regionali**, per le motivazioni sopra indicate.

Passando alle risultanze dell'allegato G, preventivo economico redatto secondo quanto previsto dall'art.67, comma 1 del DPR 254/05 dal lato dei:

COSTI DI STRUTTURA

Si prevedono costi di struttura totali pari a **€ 328.320,00**; si precisa che l'Azienda non ha costi relativamente alla sedi dei lavori in quanto, a febbraio 2023 la Camera di Commercio delle Marche ha sottoscritto un contratto di comodato gratuito con Linfa, e le altre AA.SS del sistema camerale delle Marche, per l'uso dei locali di propria appartenenza, delle attrezzature e degli arredi in essi contenuti, oltre a farsi carico esclusivo delle spese telefoniche, acqua, riscaldamento e condizionamento e spese di energia elettrica; la previsione per l'anno 2024 dei Costi di Struttura comprende quindi spese per:

- **Organi istituzionali;**
- **Personale;**
- **Funzionamento;**
- **Ammortamenti e accantonamenti**
come indicati nello schema seguente:

VOCI DI COSTI STRUTTURA	PREVISIONE 2024
-------------------------	-----------------



LINFA 

Azienda Speciale Camera
di Commercio delle Marche

AGROALIMENTARE

B) COSTI DI STRUTTURA	
6. Organi Istituzionali -	15.000,00
7. Personale	268.267,00
8. Funzionamento	39.053,00
9. Ammortamenti e accantonamenti	6.000,00
Totale (B)	328.320,00

- **organi istituzionali** pari a € 15.000,00 (comprensivi di € 12.500,00 quale corrispettivo per gli incarichi e € 2.500,00 risorse previste per rimborsi spese viaggi in occasione di riunioni in presenza);
- **personale** pari a € 268.267,00 così determinate:
 - € 253.267,00 - stipendi lordi di contributi per n° 2 unità lavorative a FullTime e n° 4 unità lavorative a p.time
 - € 15.000,00 - fondo per eventuali spese di missioni del personale(vitto/alloggio/transfer)
- **funzionamento** pari a € 39.053,00 comprensive di:
 - collaborazioni tecniche per un totale di € 25.790,00 comprendenti le seguenti attività:
 - fornitura di servizi resi per l'attività amministrativa contabile a seguito dell'Accordo di Collaborazione da parte della consorella azienda speciale TECNE - € 20.130,00 lordo iva
 - fornitura di servizi resi per l'elaborazione dei cedolini paghe e tutto ciò che è annesso ai dipendenti - € 3.050,00 lordo iva;
 - fornitura di servizi in materia fiscale comprensivi di invii telematici di dichiarazioni periodiche e annuali - € 2.000,00 lordo iva
 - spese per visto di conformità da apporre al dichiarativo UNICO ENTI NON COMMERCIALI - € 610,00 lordo iva;
 - spese generali contrattualizzate e non contrattualizzate per un totale di € 13.263,00 per i seguenti costi:
 - contratti di assicurazione pari a € 5.281,00;
 - assistenza annuale, software PC, di proprietà dell'Azienda Speciale pari a € 3.500,00 lordo iva;
 - spese per valori bollati e postali pari a € 100,00;

spese per cancelleria pari a € 300,00;
spese per servizi bancari (bonifici) pari a € 630,00;
spese per contratto annuale Trasparenza/Privacy pari a € 1.952,00 lordo
iva; spese "SITO" pari a € 800,00 lordo iva;
spese Infocamere – programma presenze. utilizzo caselle di posta etc € 700,00 lordo iva.

Ammortamento e accantonamento per € 6.000,00 – comprendente Fondo Beni Strumentali - PC, SOFTWARE e Accantonamento IMPOSTE E TASSE pari a € 6.000,00.

Da un confronto tra i COSTI DI STRUTTURA (B) colonna dell'allegato G "Previsione Consuntivo 2023" e colonna "Preventivo 2024" le voci che determinano una differenza meritevole di analisi sono:

Organi Istituzionali – l'importo indicato nella colonna Preventivo 2024 ha considerato "Rimborsi Spesa di missione" per partecipazione in presenza alle riunioni di Consiglio d'Amministrazione e riunioni del Collegio dei Revisori pari a € 2.500,00;

Personale – il minor costo indicato nella colonna Preventivo 2024 è determinato dalla richiesta di riduzione di orario da parte di una unità lavorativa, per parte di anno.

Per quanto attiene alle **spese per progetti e iniziative pari a € 377.129,00**, per le attività rientranti in questa sezione si rimanda alla "Relazione del Presidente al Programma Promozionale per l'anno 2024" ma si evidenzia che confrontando la colonna PREVISIONE CONSUNTIVO 2023 e la colonna PREVENTIVO 2024 la differenza pari a € - 96.947,00 è determinata dalla mancata sottoscrizione, per il momento, della Convenzione tra Regione Marche e Camera di Commercio delle Marche che per l'anno 2023 ha previsto l'entrata di € 100.000,00 e di conseguenza maggior costi per iniziative pari a € 100.000,00.

Il Bilancio, a pareggio, presenta un totale entrate ed uscite per complessive € 705.449,00.

La parte dei ricavi e dei costi indicati nella colonna del Previsionale Consuntivo al 31/12/2023 ALL.G (previsto dall'art.67, comma 1), è stata redatta considerando la situazione contabile al 30/10/2023 sommata della previsione di ricavi e costi (dove è stato possibile farlo) del mese di novembre e dicembre 2023.

**LINFA**Azienda Speciale Camera
di Commercio delle Marche
AGROALIMENTARE**ALL. G**
PREVENTIVO ECONOMICO AZIENDE SPECIALI ART.67 DPR
254/05

	Previsione Consuntivo 2023	Preventivo 2024	INIZIATIVE PROMOZIONALE	SPORTELLI EEN
A) RICAVI ORDINARI				
1. Proventi da servizi-	63.218,00	60.000,00	60.000,00	-
2. Altri proventi o rimborsi – SPORT.EEN	95.449,00	95.449,00		95.449,00
3. Contributi da organismi pubblici				-
4. Proventi regionali o da altri enti pubblici- per il tramite della CC Marche	100.000,00			-
5. Altri contributi				
6. Contributi della Camera di Commercio	550.000,00	550.000,00	550.000,00	-
6.a Ulteriori contributi Camerale -FONDO PEREQUATIVO				
Totale (A)	808.667,00	705.449,00	610.000,00	95.449,00
B) COSTI DI STRUTTURA				
6. Organi Istituzionali	12.652,00	15.000,00	15.000,00	-
7. Personale	276.000,00	268.267,00	184.189,00	84.078,00
8. Funzionamento	39.939,00	39.053,00	39.053,00	-
9. Ammortamenti e accantonamenti	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-
Totale (B)	334.591,00	328.320,00	244.242,00	84.078,00
C) COSTI ISTITUZIONALI				
10. Spese per progetti e iniziative	474.076,00	377.129,00	365.758,00	11.371,00
TOTALE A PAREGGIO	808.667,00	705.449,00	610.000,00	95.449,00