

Oggetto: **PREVENTIVO 2021. AGGIORNAMENTO**

Il Segretario Generale, su invito del Presidente, illustra sinteticamente gli elementi peculiari dell'aggiornamento sia dal lato delle entrate che delle uscite, evidenziando un saldo migliore rispetto alla perdita prevista in sede di predisposizione del preventivo per l'anno 2021.

Tali elementi sono ben descritti nella relazione di accompagnamento predisposta dalla Giunta e nelle slides inviate ai Consiglieri e conservate agli atti.

Il componente del Collegio dei Revisori dei Conti, dott.ssa Chiara Lesti evidenzia che il Collegio ha proceduto alla verifica dell'aggiornamento del preventivo 2021, riscontrando l'attendibilità dei proventi, degli oneri e degli investimenti in esso iscritti.

Nella redazione dello stesso sono stati rispettati i principi generali previsti dalle norme e i principi della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi. E come riportato nella relazione predisposta in data 28.07.2020 (verbale n. 13) - trasmesso in pari data al Consiglio – il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento al preventivo 2021.

Segue un dibattito, al termine del quale

IL CONSIGLIO CAMERALE

UDITI i Relatori;

VISTO il D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 s.m.i. "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

VISTA la Legge 29 dicembre 1993 n. 580 recante il riordino delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e sue successive modifiche e integrazioni;

VISTO il D. Lgs. 25 novembre 2016, n. 219 "Attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n. 124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura".

VISTO il Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 febbraio 2018 recante "Rideterminazione delle circoscrizioni territoriali, istituzione di nuove camere di commercio e determinazioni in materia di razionalizzazione delle sedi e del personale" che istituisce la "CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PISTOIA-PRATO";

VISTO l'articolo 2 del citato DM ove si prevede che la nuova Camera di Commercio sia costituita a decorrere dalla data di insediamento del nuovo Consiglio camerale nominato ai sensi dell'articolo 10 della Legge 580 del 1993 e successive modifiche e integrazioni;

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale della Toscana n. 47 del 17 marzo 2020 recante "Consiglio della Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Pistoia-Prato. Costituzione";

ATTESO che in data 30.09.2020 si è insediato il Consiglio camerale;

VISTO lo Statuto della Camera di Commercio di Pistoia-Prato e, in particolare, l'articolo 9 concernente le funzioni del Consiglio;

VISTO il D.P.R. n. 254/2005 recante il regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio;

VISTO il programma pluriennale dell'attività della Camera di Commercio di Pistoia-Prato, approvato con deliberazione di Consiglio n. 6/20 del 02.12.2020;

VISTA la deliberazione di Consiglio Camerale n. 05/21 del 13.01.2021 con la quale è stato approvato il Preventivo per l'anno 2021 della Camera di Commercio di Pistoia-Prato composto, tra l'altro, dal Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio per il 2021;

VISTA la deliberazione di Giunta n. 03/21 del 13.01.2021 con la quale è stato approvato il budget direzionale per l'anno 2021 secondo lo schema adottato dal Segretario Generale con proprio atto n. 49/20 del 24.12.2020;

VISTA la deliberazione di Giunta n. 23/21 del 3.03.2021 con la quale è stato approvato l'aggiornamento del budget direzionale 2021;

VISTE le deliberazioni di Consiglio n. 2 e n. 3 del 13.01.2021 e n. 12 del 29.04.2021 con le quali sono stati approvati, rispettivamente, i bilanci di esercizio al 30.09.2020 delle preesistenti camere di Pistoia e di Prato e il bilancio di esercizio al 31.12.2020 della Camera di Commercio di Pistoia-Prato;

TENUTO CONTO delle risultanze del bilancio di esercizio relativo all'anno 2020, dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale di cui all'art. 8 del DPR 02 novembre 2005 n. 254 disposti in corso d'anno;

VISTO il D.Lgs. 31 maggio 2011 n. 91 recante disposizioni in materia di adeguamento e armonizzazione dei sistemi contabili;

VISTO il DPCM del 18 settembre 2012 recante "Definizione delle linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio, ai sensi dell'art. 23 del decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91";

VISTO il DPCM del 12 dicembre 2012 recante "Definizione delle linee guida generali per l'individuazione delle Missioni delle Amministrazioni Pubbliche, ai sensi dell'art. 11 comma 1 lett. a) del decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91";

VISTO il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 recante "Criteri e modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica";

VISTO il DPCM del 22 settembre 2014 recante "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni" in particolare l'art. 8 e lo schema di cui all'allegato 6;

VISTE le note del Ministero dello Sviluppo Economico protocollo n. 0105995 in data 1 luglio 2015 e n. 0172113 in data 24 settembre 2015, con le quali sono state fornite indicazioni operative per le

Camere di Commercio interessate ai processi di accorpamento, da leggersi ora alla luce del citato Decreto del Ministro dello Sviluppo del 16 febbraio 2018;

VISTA la nota del Ministero dello Sviluppo Economico prot. n. 148123 del 12 settembre 2013 con la quale sono state dettate omogenee indicazioni alle camere di commercio per l'assolvimento degli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione e di rendicontazione nelle forme previste dal D.M. 27.03.2013, nelle more dell'emanazione del testo di riforma del Regolamento di contabilità;

VISTO il D.L. 24 giugno 2014 n. 90 e considerati gli impatti nell'equilibrio economico finanziario e patrimoniale della Camera di Commercio di Pistoia-Prato nel medio periodo;

VISTA la nota circolare 0117490 del 26 giugno 2014 del Ministero dello Sviluppo Economico avente ad oggetto "D.L. 24.04.2014 n. 66 e D.L. 24.06.2014 n. 90 *Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari*", che con particolare riferimento alle Camere di commercio, in conseguenza del taglio del diritto annuale, richiama a una "gestione accorta e prudente delle spese e a una responsabile valutazione in merito alla sostenibilità delle stesse";

VISTO il Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12 marzo 2020, in vigore dal 27 marzo 2020, con il quale è stato autorizzato ai sensi dell'art. 18, comma 10 della Legge n. 580/1993, l'incremento delle misure del diritto annuale per gli anni 2020, 2021 e 2022, nella misura pari al 20%, con ripartizione sui progetti "Punto Impresa Digitale", "Internazionalizzazione", "Turismo" e "Formazione Lavoro" (così come approvato dai Consigli delle preesistenti camere di commercio di Pistoia e di Prato, rispettivamente con delibere n. 15/19 del 25 novembre 2019 e n. 9/2019 del 25 novembre 2019).

VISTO l'aggiornamento al Preventivo per l'anno 2021, corredato dai relativi allegati, predisposto dalla Giunta camerale con deliberazione n. 74/2021 del 14.07.2021 e composto in particolare dai seguenti documenti:

- Preventivo economico (art. 6 DPR 254/2005 – allegato A) e la Relazione illustrativa;
- Budget economico pluriennale (DM 27.03.2013 allegato 1)
- Budget economico annuale (DM 27.03.2013 allegato 2)
- Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, articolato per missioni e programma (art. 9 comma 3 D.M. 27.03.2013)
- Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio per l'anno 2021;

VISTO il parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento al Preventivo 2021 espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, giusto verbale n. 13 del 28.07.2021;

all'unanimità,

DELIBERA

di approvare l'aggiornamento del preventivo 2021 come risulta dai seguenti documenti che, allegati alla presente delibera, ne formano parte integrante:

- a) il Preventivo 2021 aggiornato con la relazione illustrativa (All. A);
- b) il budget economico pluriennale aggiornato (All. B)
- c) il budget economico annuale aggiornato (All. C)
- d) il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi aggiornato (All. D)

- e) il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio per il 2021 aggiornato (All. E)
- f) la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (All. F).

IL SEGRETARIO GENERALE
(Catia Baroncelli)

IL PRESIDENTE
(Dalila Mazzi)

Il presente documento è un documento informatico originale in formato Pdf/A conforme alle Regole tecniche pubblicate nel DPCM 22 febbraio 2013, previste dall'art. 71 del Codice dell'Amministrazione Digitale - D.lgs. n. 82/2005. Il documento informatico è sottoscritto con firma digitale e conservato secondo le prescrizioni dell'art. 5 del DPCM 3 dicembre 2013 (attuativo dell'art. 44 del citato Codice dell'Amministrazione Digitale).

Preventivo 2021 Aggiornamento

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. 16/21 DEL 29.07.2021

Pagine 71 (compresa questa copertina)

Elenco Allegati

- Allegato A.* Aggiornamento Preventivo (Preventivo 2021 aggiornato + Relazione)
- Allegato B.* Revisione Budget Economico pluriennale
- Allegato C.* Revisione Budget Economico annuale
- Allegato D.* Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva
- Allegato E.* Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- Allegato F.* Relazione del Collegio dei Revisori

Allegato A
Deliberazione di Consiglio n. 16/21
del 29.07.2021

Aggiornamento Preventivo 2021

Pagine 21 (compresa la copertina)

ALL. A
PREVENTIVO AGGIORNATO
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO 1.10.2020 - 31.12.2020	PREVENTIVO ANNO 2021	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	1.667.365	7.561.383		6.317.386		1.243.997	7.561.383
2 Diritti di Segreteria	742.041	3.053.042			3.049.442	3.600	3.053.042
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	30.847	445.779		12.110	92.349	341.320	445.779
4 Proventi da gestione di beni e servizi	38.061	137.077	15.000	2.200	117.877	2.000	137.077
5 Variazione delle rimanenze	3.349						
Totale Proventi Correnti A	2.481.664	11.197.281	15.000	6.331.696	3.259.668	1.590.918	11.197.281
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-939.121	-4.775.275	-494.616	-1.329.166	-2.277.727	-673.766	-4.775.275
7 Funzionamento	-708.010	-3.152.839	-831.290	-1.172.397	-958.032	-191.120	-3.152.839
8 Interventi Economici		-1.462.377	-83.500		-67.434	-1.311.443	-1.462.377
9 Ammortamenti e accantonamenti	-187.072	-3.281.552	-82	-2.921.410	-8.900	-351.160	-3.281.552
Totale Oneri Correnti B	-1.834.203	-12.672.043	-1.409.489	-5.422.973	-3.312.093	-2.527.489	-12.672.043
Risultato della gestione corrente A-B	647.461	-1.474.762	-1.394.489	908.723	-52.425	-936.571	-1.474.762
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	55.099	124.332	100.082	24.100	150		124.332
11 Oneri Finanziari		-100		-100			-100
Risultato della gestione finanziaria	55.099	124.232	100.082	24.000	150		124.232
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	924.029	23.742	666	4.661	15.304	3.111	23.742
13 Oneri Straordinari	-880.796	-26.202	-34	-24.501	-770	-897	-26.202
Risultato della gestione straordinaria (D)	43.233	-2.460	632	-19.840	14.533	2.214	-2.460
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	745.794	-1.352.990	-1.293.774	912.883	-37.742	-934.357	-1.352.990
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali		30.000		30.000			30.000
F Immobilizzazioni Materiali	44.088	335.605		332.855	2.650	100	335.605
G Immobilizzazioni Finanziarie		5.000	5.000				5.000
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	44.088	370.605	5.000	362.855	2.650	100	370.605

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2021

RELAZIONE

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO 2021

(articolo 12 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254)

1) INTRODUZIONE

L'aggiornamento del preventivo è stato predisposto in applicazione dell'articolo 12 del regolamento di contabilità di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254¹, sulla base quindi delle risultanze del Bilancio di Esercizio 2020, tenendo conto delle variazioni dei proventi e degli oneri realizzatisi nel corso d'anno.

In sede di determinazione delle variazioni da apportare alle previsioni per l'esercizio 2021, ci si è attenuti ai principi cardine della *programmazione degli oneri* e della *prudenziale valutazione dei proventi*, oltre a quelli generali di derivazione civilistica², sempre in coerenza con i principali documenti di indirizzo e di riferimento per l'attività dell'Ente in coerenza con l'analisi di contesto e con le indicazioni strategiche definite nel programma pluriennale di attività 2021-2025, approvato con delibera di Consiglio Camerale con deliberazione n. 6 del 2 dicembre 2020

Il Preventivo economico per l'anno 2021 ha rappresentato il primo documento di previsione di respiro annuale della Camera di Commercio di Pistoia-Prato, costituita in data 30 settembre 2020, con l'insediamento del nuovo Consiglio Camerale, a conclusione dell'iter di accorpamento delle Camere di Commercio di Pistoia e di Prato.

Il preventivo economico per l'anno 2021 è stato approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n.5/2021 del 13 gennaio 2021. Successivamente la Giunta Camerale³ ha approvato il budget direzionale adottato dal Segretario Generale, definendo in tal modo le aree di responsabilità per la gestione delle risorse nell'ottica del perseguimento degli obiettivi generali dell'ente. Il budget direzionale è stato oggetto di aggiornamento con delibere di Giunta n. 23/2021 del 03.03.2021 e 29/2021 del 24.03.2021.

Con delibera di Giunta n. 37/2021 del 31 marzo 2021 è stata approvata la nuova macro-organizzazione della Camera di Commercio di Pistoia-Prato articolata in quattro Aree, oltre a

¹ (pubblicato su G.U.R.I. n. 292 del 15/12/2005 SO n. 203/L) in seguito denominato "Regolamento".

² *competenza economica, chiarezza* nella rappresentazione di bilancio, *veridicità* nel senso di attendibilità nella rappresentazione dei fatti di gestione e della consistenza degli elementi dell'attivo, del passivo e degli elementi reddituali, tenendo un comportamento ispirato a lealtà e buona fede, *universalità* in quanto sono escluse gestioni fuori bilancio, *prudenza*, soprattutto nella stima dei valori dell'attivo patrimoniale e nella previsione dei proventi e *continuità* nei criteri di valutazione.

³ deliberazione di Giunta Camerale n. 3/2021 del 13 gennaio 2021

quella afferente al Segretario Generale, e le linee strutturali ed organizzative dell'Ente a partire dal 1 giugno 2021. Successivamente, con Determinazione del Segretario Generale n. 094/2021 del 20.05.2021 è stata articolata, in coerenza con le linee strutturali e organizzative dell'ente a far data dal 01.06.2021, la struttura organizzativa delle Aree, con la definizione delle relative competenze e l'attribuzione delle funzioni ai Servizi, agli Uffici di Staff e agli Uffici;

Il preventivo economico aggiornato è strutturato in modo da evidenziare le previsioni dei proventi e degli oneri di competenza e le previsioni degli investimenti che s'intendono sostenere durante l'esercizio 2021 in coerenza con le modifiche organizzative e strutturali intervenute. Tale evidenziazione è effettuata sia con i valori complessivi raffrontati alla previsione iniziale e ai valori consuntivi dell'esercizio 2020, nonché con la ripartizione dei proventi, degli oneri e degli investimenti per le quattro funzioni istituzionali regolamentari.

E' stato inoltre tenuto conto, nella predisposizione del presente aggiornamento di bilancio, di quanto formulato nelle note del ministero dello Sviluppo Economico, tra le quali la prot. 90048 del 27 marzo 2020 sull'adozione del decreto ministeriale 12 marzo 2020 con il quale il Ministro dello sviluppo economico ha autorizzato, ai sensi dell'articolo 18, comma 10, della legge n. 580/1993 l'incremento del 20 per cento del diritto annuale per gli anni 2020, 2021 e 2022; e nelle note di Unioncamere del 27 marzo 2020, del 14 aprile 2020 e del 13 aprile 2021.

2) CLASSIFICAZIONE DELLE ATTIVITÀ CAMERALI PER FUNZIONI

Come sopra illustrato, lo schema di preventivo aggiornato è strutturato per le quattro funzioni istituzionali, secondo quindi un ***criterio di destinazione***:

- Funzione istituzionale A: *Organi istituzionali e Segreteria generale*
- Funzione istituzionale B: *Servizi di supporto*
- Funzione istituzionale C: *Anagrafe e Servizi di regolazione del mercato*
- Funzione istituzionale D: *Studio, Formazione, Informazione e promozione economica*

Occorre nuovamente precisare come la individuazione delle funzioni istituzionali nel preventivo economico non sia vincolante da un punto di vista organizzativo, ma abbia valenza solo ai fini della attribuzione delle risorse secondo il *criterio della destinazione*. Infatti, le funzioni istituzionali vengono identificate come *collettori di attività omogenee* a cui attribuire le voci direttamente ed indirettamente connesse alle attività ed ai progetti ad essi assegnati in base all'effettivo consumo di risorse all'interno della funzione stessa, e non come Centri di Responsabilità.

Di seguito è illustrata la sovrapposizione delle quattro funzioni istituzionali sullo specifico contesto della Camera di Commercio di Pistoia-Prato dopo la riorganizzazione:

Funzione Istituzionale	AREA	SERVIZIO	CDC
A - ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE	SEGRETARIO GENERALE	STAFF SEGRETARIO GENERALE	CONTROLLO DI GESTIONE
			RELAZIONI ESTERNE
			SEGRETERIA GENERALE
			AFFARI GENERALI ED OCRI
		PARTECIPATE	PARTECIPATE
B - SERVIZI DI SUPPORTO	AREA 1 RISORSE ED ORGANIZZAZIONE	GESTIONE RISORSE	RISORSE UMANE
			PROVVEDITORATO
			RAGIONERIA
			DIRITTO ANNUALE
			ONERI COMUNI
		GESTIONE PATRIMONIO	TECNICO
		SISTEMI INFORMATIVI	SUPPORTO E SVILUPPO INFORMATICO
	PROTOCOLLO INFORMATICO		
C - ANAGRAFE E REGOLAZIONE DEL MERCATO	AREA 2 TUTELA DEL MERCATO E LEGALITA'	STAFF - AREA 2 TUTELA E LEGALITA'	VIGILANZA E SANZIONI
		TUTELA DEL MERCATO E DELLA FEDE PUBBLICA	ADR SEDE DI PISTOIA
			ADR SEDE DI PRATO
			TUTELA DEL MERCATO E DEI CONSUMATORI
			AMBIENTE
		METROLOGIA	
	AREA 4 ANAGRAFE E SEMPLIFICAZIONE	ANAGRAFICO SEDE DI PISTOIA	LEGGI SPECIALI - ACCERTAMENTI E SANZIONI
			RI E REA
		ANAGRAFICO SEDE DI PRATO	COMMERCIO ESTERO E PROTESTI
			RI E REA - ALBI E RUOLI
SPORTELLI POLIFUNZIONALI			
D - STUDIO FORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA	AREA 3 PROMOZIONE E SVILUPPO ECONOMICO	STAFF AREA 3 PROMOZIONE E DIGITALIZZAZIONE ED ORIENTAMENTO	OSSERVATORIO ECONOMICO DELL'AREA VASTA
			TUTELA DELLA PROPRIETA' INDUSTRIALE
			PUNTO IMPRESA DIGITALE
			ORIENTAMENTO AL LAVORO ED ALLE PROFESSIONI
		STUDI E PROMOZIONE	STUDI ED INFORMAZIONE ECONOMICA
			INTERNAZIONALIZZAZIONE
			TURISMO E CULTURA

3) ILLUSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI AL PREVENTIVO 2021

Prima di illustrare le principali variazioni intervenute nel preventivo economico, è utile rappresentare i criteri seguiti per la redazione del medesimo, semplicemente riportando quanto disposto dall'articolo 9 del Regolamento e dai principi contabili trasmessi dal Ministero dello Sviluppo Economico con circolare n. 3622/C del 5/02/2009:

- 1) i proventi, da imputare alle singole funzioni, sono i proventi direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti a loro connessi;
- 2) gli oneri della gestione corrente, da attribuire alle singole funzioni, sono gli oneri direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti a queste connessi, nonché gli oneri comuni a più funzioni da ripartire sulla base di un indice che tenga conto del personale assegnato a ciascuna funzione e di altri eventuali elementi individuati annualmente dalla struttura incaricata del controllo di gestione;
- 3) gli investimenti iscritti nell'omonimo Piano sono attribuiti alle singole funzioni se direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti a loro connessi; quelli residuati dall'attribuzione diretta sono genericamente imputati alla funzione "servizi di supporto".

LA GESTIONE CORRENTE

PROVENTI CORRENTI

A.1) DIRITTO ANNUALE

Gli importi del diritto annuale per il 2020 sono determinati sulla base di quelli del quadriennio 2011 - 2014 (che erano stati stabiliti con decreto interministeriale del 21.04.2011) ridotti del 50%, come previsto dall'art. 28 c. 1 del D.L. 24.06.2014 n. 90 convertito in L. 11.08.2014 n. 114. Tale norma è ribadita nel Decreto Ministeriale 08.01.2015 (G.U. n. 44 del 23 febbraio 2015).

Il Ministero dello Sviluppo Economico, con nota prot. 0432856 del 21/12/2018, ha fornito indicazioni in merito all'applicazione del diritto annuale per i soggetti che si iscrivono nel Registro Imprese e nel REA a decorrere dal 1 gennaio 2019.

Gli importi ministeriali nel bilancio preventivo 2021 sono stati maggiorati del 20%, considerato che per il triennio 2020-2022 è stata deliberata da entrambe le preesistenti Camere la maggiorazione del 20% delle misure del diritto annuale.

La previsione tiene conto delle possibili conseguenze dell'emergenza epidemiologica sul gettito del diritto annuale. La diffusione del virus Covid-19 sta avendo forte impatto sulla demografia delle imprese e sulla tenuta economica del sistema imprenditoriale; occorre infatti ricordare che i diritti

dovuti dalle imprese sono versati dalle imprese iscritte in sezione ordinaria in misura correlata al fatturato dell'esercizio precedente.

Questo significa che l'andamento delle entrate risentirà dei flussi di natimortalità e della riduzione del valore della produzione nel 2020.

Secondo uno studio di UnionCamere trasmesso con nota 0025444/U del 25/11/2020 la perdita di gettito per la Camera di Commercio di Pistoia-Prato è pari a circa il 4,60% rispetto al gettito 2018. Allo stato attuale non ci sono altri elementi per prevedere modifiche relative al gettito del diritto annuale per l'anno 2021.

A fronte della voce di provento, è stato calcolato un accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, iscritto nel mastro "Ammortamenti e Accantonamenti" (B.9), per la parte di diritto di competenza che molto probabilmente risulterà inesigibile nell'anno stesso e in quelli successivi nonostante le azioni che l'Ente porrà in essere per la sua coattiva riscossione.

L'importo del diritto annuale stanziato in sede di Preventivo 2021 è stato variato in aumento per € 120.000,28 a seguito della rideterminazione del risconto passivo dopo la rendicontazione dei progetti a valere sul 20% di aumento del diritto annuale. Una parte di tale risconto era già stato rilevato in sede di consuntivo 2020, per € 104.397,50 mentre il restante importo di € 15.602,78 è stato imputato a sopravvenienze passive nell'anno in corso. Si è provveduto conseguentemente anche alla rimodulazione degli importi relativi ai progetti 20% sullo stanziamento del Mastro 8 degli Interventi Economici.

	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	Variazione
Diritto annuale	7.441.383,00	7.561.383,28	120.000,28

Si segnala infine che è stato attivato un sito unico nazionale tematico per il calcolo e (in alternativa al modello F24) il versamento del diritto annuale dovuto a tutte le Camere di Commercio. L'indirizzo internet del sito, attivo da maggio 2016, è <http://dirittoannuale.camcom.it>
Il sito consente quindi, oltre a fornire informazioni, di procedere al pagamento on line (di regola con carta di credito o con l'addebito diretto in conto) del diritto dovuto attraverso la piattaforma Pago PA.

A.2) DIRITTI DI SEGRETERIA

I ricavi per diritti di segreteria sono determinati, nel rispetto del principio contabile di prudenziale valutazione dei proventi, tenendo conto sia del trend storico, sia delle variazioni intervenute nelle misure degli stessi a seguito di vari decreti ministeriali.

Essi sono attribuiti nella quasi totalità alla funzione istituzionale C "Anagrafe e servizi di regolazione del mercato" perché in essa sono svolte proprio quelle attività di erogazione dei servizi a fronte dei quali viene richiesto il pagamento del diritto di segreteria; ad esempio: il registro delle imprese, il Repertorio Economico Amministrativo, gli albi, elenchi e ruoli, ecc. Solo una minima parte viene assegnata alla funzione istituzionale D per le attività concernenti l'ufficio agricoltura e l'ufficio estero.

Analizzando le riscossioni dei primi mesi dell'anno 2021 è stato riscontrato un lieve miglioramento degli incassi rispetto all'anno 2020 e si è tenuto inoltre conto dell'adempimento per il "Titolare effettivo" previsto per l'ultima parte del 2021:

Descrizione voce	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	Variazione
Diritti di segreteria	3.003.000,00	3.053.042,00	50.042,00

A.3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE

Questa voce di provento raggruppa i ricavi per contributi erogati da altri enti e organismi in base a convenzioni, per contributi a valere sui progetti della Camera di Commercio e altri rimborsi.

Descrizione voce	Preventivo + Ulteriori variazioni Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	Variazione
Contributi trasferimenti e altre entrate	363.992,30	445.778,80	81.786,50

L'aumento deriva principalmente dall'approvazione dei progetti a valere sul fondo Perequativo 2019-2020, tenuto conto delle variazioni già apportate con delibere di Giunta n. 23/2021 e n. 29/2021.

A.4) PROVENTI DA GESTIONE DI SERVIZI

Nella presente sezione dei proventi della gestione corrente sono rilevati i ricavi derivanti dalle attività propriamente commerciali della Camera di Commercio di Prato, per le quali cioè viene

fissato un prezzo di vendita e/o un corrispettivo, oltre alle sponsorizzazioni che la Camera di Commercio riceve da terzi.

Si è tenuto conto dell'impatto dell'emergenza epidemiologica sullo svolgimento delle attività camerali, tra cui la gestione degli spazi camerali, le quote di partecipazione a iniziative seminariali e/o promozionali organizzate dalla Camera di Commercio. Sono stati previsti maggiori incassi relativamente al servizio di "Remotizzazione delle CNS" e per maggiori incassi per le procedure di mediazione che hanno comportato un corrispondente aumento dei costi sulle prestazioni dei servizi.

Descrizione voce	Preventivo + ulteriori variazioni Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 202	variazione
Proventi da gestione di beni e servizi	86.010,00	137.077,38	51.067,38

A.5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La variazione delle rimanenze di magazzino (materie prime e prodotti finiti) è data dalla differenza fra rimanenze finali e quelle iniziali e verrà rilevata, salvo particolari rilevanze, in sede di consuntivo. Saranno considerate le rimanenze per materiale di cancelleria e quelle proprie dell'attività commerciale dell'ente come i carnet ATA , i vari moduli dell'Ufficio Estero e le smart card.

Descrizione voce	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	variazione
Variazione delle rimanenze	0	0	0

B) ONERI CORRENTI

B.6) PERSONALE

La prima voce di onere esposta nel preventivo 2021 aggiornato è quella relativa ai costi del personale di ruolo e con contratti di lavoro flessibile della Camera di Commercio di Prato.

La Giunta ha approvato il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2021–2023 della Camera di Commercio di Pistoia-Prato con propria delibera n. 47/2020, alla quale si rinvia.

Al 1 luglio 2021 il personale in servizio presso la Camera di Commercio di Pistoia-Prato è di n. 92 unità con contratto di lavoro a tempo indeterminato, eccetto un dirigente a tempo determinato. dirigenti di ruolo in servizio sono due, compreso il Segretario Generale.

Si riporta di seguito il prospetto che confronta la dotazione organica approvata dal Ministero, compreso il Segretario Generale, e il personale in servizio al 1.07.2021:

	Dotazione organica provvisoria DM 16.2.2018	Personale in servizio al 01.07.2021	Posti vacanti
DIRIGENTI (compreso il SG)	3	3 ^(a)	0
Categoria D3	6	5 ^(b)	1 ^(b)
Categoria D1	24	21 ^(c)	3
Categoria C	55	49 ^(d)	6
Categoria B3	9	9	0
Categoria B1	5	3	2
Categoria A	2	2	0
totali	104	92	12

(a) Di cui uno a termine attribuito ad un funzionario di cat. D3/D6 in aspettativa

(b) Alle n. 5 unità di personale in servizio occorre aggiungere n. 1 unità a tempo pieno collocata in aspettativa, con cui è in essere un contratto di lavoro dirigenziale a termine; il posto vacante è quindi indisponibile.

(c) Di cui due dipendenti part-time

(d) Di cui otto dipendenti part-time.

E' prevista la cessazione di due un'unità di personale di categoria C nel secondo semestre 2021.

Il mastro "Personale " si presenta nel prospetto di preventivo economico in modo aggregato e senza alcun ulteriore livello di dettaglio. L'esposizione nello schema regolamentare delle 4 macro voci di spesa che lo compongono avviene a preventivo solo in sede di assegnazione del budget direzionale e poi in sede di consuntivo economico. Esse sono: a) *competenze al personale*, b) *oneri sociali*, c) *accantonamenti al T.F.R.*, d) *altri costi*.

	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	variazione
Mastro 6) Personale	4.796.444,60	4.775.274,88	- 21.169,72

Si ritiene utile pertanto illustrare le suddette 4 macro voci nella presente relazione in modo da comprendere meglio i valori riportati nel preventivo economico 2021 aggiornato.

a) Competenze al personale

Tale voce comprende la retribuzione ordinaria e accessoria riconosciuta al personale di ruolo e a tempo determinato.

	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	variazione
Competenze al personale	3.599.112,60	3.608.714,45	9.601,85

La quantificazione delle competenze dal personale avviene secondo il criterio della competenza economica e secondo le disposizioni contenute nei vari C.C.N.L. con particolare riferimento alle modalità di costituzione del Fondo risorse decentrate (art. 67 CCNL 2016-2018) e del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza, per i quali trova applicazione il vincolo finanziario posto dal combinato disposto dell'art. 23 D. Lgs. 75/2017, in base al quale *“a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016”*, e dell'art. 11 comma 1 del D.L. 14 dicembre 2018 n. 135, convertito con modificazioni dalla Legge 11 febbraio 2019 n. 12, nel quale si legge che *“in ordine all'incidenza sul trattamento accessorio delle risorse derivanti dalla contrattazione collettiva nazionale e delle assunzioni in deroga, il limite di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, non opera con riferimento: a) agli incrementi previsti, successivamente alla data di entrata in vigore del medesimo decreto n. 75 del 2017, dai contratti collettivi nazionali di lavoro, a valere sulle disponibilità finanziarie di cui all'articolo 48 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e dagli analoghi provvedimenti negoziali riguardanti il personale contrattualizzato in regime di diritto pubblico; [...].”*

Per l'anno corrente inoltre l'art. 1 comma 870 della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 ha disposto che *“in considerazione del periodo di emergenza epidemiologica da COVID-19, le risorse destinate, nel rispetto dell'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, a remunerare le prestazioni di lavoro straordinario del personale civile delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non utilizzate nel corso del 2020, nonché i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel medesimo esercizio, previa certificazione da parte dei competenti organi di controllo, possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, in deroga al citato articolo 23, comma 2, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo [...].”* Istruzioni operative sono state fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con circolare n. 11 del 9 aprile 2021.

Dunque, tenuto conto dell'intervenuto accorpamento, il Fondo per le risorse decentrate per il personale del comparto e il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato

della dirigenza dell'anno 2021 trovano come limite la somma dell'importo dei corrispondenti fondi determinati per l'anno 2016 dalle preesistenti Camere di commercio di Pistoia e di Prato; costituiscono somme extra limite le risorse derivanti dalla contrattazione collettiva nazionale e quelle derivanti dall'applicazione della sopra citata Legge 178/2020, che sono state determinate e certificate dall'organo di controllo e trovano copertura nel presente aggiornamento di bilancio.

In sede di preventivo (e suo aggiornamento) sono quindi allocate le risorse a copertura dei fondi per il trattamento accessorio, rinviando a successivi atti la loro formale costituzione.

Nel limite complessivo delle risorse stanziare (conto 321006) e nel rispetto del vincolo finanziario, il Fondo per le risorse decentrate anno 2021 dovrà essere costituito, sulla base di quanto disposto dal CCNL 2016-2018 e secondo gli indirizzi degli organi di governo, nei limiti delle risorse già previste a bilancio; il fondo dovrà essere integrato, in linea con le disposizioni normative e contrattuali vigenti, con le risorse di cui al citato comma 870, e quelle dell'art. 67 comma 3 lett. a) e lett. h) e con le risorse aggiuntive (art. 67 commi 5 e 10 CCNL 16-18) per il conseguimento di obiettivi di ente, anche di mantenimento, già definite nel piano performance 2021-2023.

L'ente ritiene quindi opportuno continuare a investire sull'organizzazione, nonostante il difficile momento in cui versa il sistema camerale, nella consapevolezza che le risorse umane impegnate nella nuova Camera di commercio di Pistoia-Prato sono il fattore determinante per garantire all'utenza il mantenimento degli elevati livelli quali-quantitativi dei servizi erogati, il miglioramento del portfolio servizi nel medio periodo in attuazione della riforma nonché per gestire nel modo più efficiente, anche per i servizi all'utenza, questi primi complessi mesi di vita del nuovo Ente. L'integrazione delle risorse aggiuntive nel fondo del personale consentirà di garantire il funzionamento del modello organizzativo dell'ente, in considerazione della sua qualificazione di struttura complessa; nonché un'adeguata gestione incentivante e meritocratica per il riconoscimento dei risultati conseguiti dalla performance organizzativa e individuale, per i quali si intendono destinate le risorse integrative.

La voce comprende inoltre le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato degli incaricati di Posizione Organizzativa (conto 321008) e quelle per compensare le prestazioni di lavoro straordinario.

Nel limite complessivo delle risorse stanziare (conto 321007), *il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza dell'anno 2021 dovrà essere costituito nei limiti delle risorse già previste a preventivo 2021 e alimentato esclusivamente da risorse "stabili", fermo restando il rispetto del limite di spesa fissato dal citato art. 23 D.Lgs. 75/2017.*

b) Oneri sociali

Per "oneri sociali" si intendono le somme dovute dall'ente per i contributi previdenziali ed assistenziali (Inpdap, Enpdep, Inail, contributo DS) a carico del datore di lavoro.

Si rileva una variazione in diminuzione dovuta a ricalcoli degli importi per le cessazioni di personale.

	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	variazione
Oneri sociali	857.772,00	855.400,43	-2.371,57

c) accantonamenti al T.F.R.

Anche la previsione della quota di accantonamento annua al Fondo Trattamento Fine Rapporto è calcolata sulla base dei valori retributivi esposti nella voce "Competenze al personale";

Si rileva una variazione in diminuzione dovuta a ricalcoli degli importi per le cessazioni di personale.

	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	variazione
Accantonamenti al T.F.R.	291.000,00	262.600,00	-28.400,00

Anche questa voce di onere, essendo di imputazione diretta, è stata suddivisa per funzioni in base al personale alle stesse assegnato.

In merito alle modalità di determinazione della posta di bilancio si rimanda a quanto dettagliatamente espresso nella relazione di accompagnamento al preventivo; alla data di predisposizione dell'aggiornamento il numero delle adesioni al Fondo di Previdenza Integrativa degli Enti Locali Perseo ed è *pari a numero tre unità di personale*.

d) altri costi

Questa voce di onere riassume in sé tutte quelle componenti di costi che ruotano intorno alla gestione del personale dell'Ente, inclusi gli interventi assistenziali in favore del personale - quali le risorse destinate al welfare integrativo previsto dall'articolo 72 comma 2 del CCNL 21.05.2018, corrispondenti a quelle già stanziare dalle due precedenti amministrazioni nell'anno 2018, per un importo complessivo pari a € 24.300.

Non si evidenziano variazioni rispetto al preventivo.

	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	variazione
Altri costi	48.560,00	48.560,00	==

B.7) FUNZIONAMENTO

Il quadro di analitico del mastro delle spese di funzionamento è il seguente:

	Preventivo + ulteriori variazioni Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	variazione
Totale spese di funzionamento	3.128.623,00	3.152.839,19	24.216,19
a) prestazione servizi	1.329.791,10	1.325.722,10	-4.069,00
b) godimento beni di terzi	54.500,00	54.500,00	==
c) oneri diversi di gestione	1.209.837,90	1.202.123,09	-7.714,81
d) quote associative	487.644,00	523.644,00	36.000,00
e) organi istituzionali	46.850,00	46.850,00	==

Come per il mastro del personale, occorre nuovamente sottolineare che nello schema regolamentare di preventivo economico vi è riportato solo un dato complessivo che però si compone, nella realtà camerale, di una varietà di costi che troveranno la loro evidenziazione solo in sede di successiva redazione del budget direzionale e del bilancio di esercizio.

Le voci di spesa legate agli organi e al godimento beni di terzi sono invariate mentre registrano un aumento le seguenti voci:

- la voce a) **prestazioni di servizi** presenta una lieve diminuzione dovuta alla differenza fra le economie derivate dalla stipula di nuovi contratti per i servizi del nuovo ente accorpato e dalla previsione in aumento per nuovi servizi commerciali, quali la remotizzazione delle CNS o l'archiviazione dei libri sociali, e per i compensi dei mediatori a causa di un maggior volume di tale attività interamente coperti comunque dalla previsione di nuove entrate.
- la voce c) **oneri diversi di gestione** presenta una diminuzione per risparmi fiscali riferiti in particolare ad un minor gettito dell'imposta di bollo sui prodotti finanziari e dell'Irap per cessazioni di personale.
- la voce d) **quote associative** rappresenta le spese per quote associative a organismi del sistema camerale fra i quali l'Unioncamere Nazionale, l'Unione Regionale Toscana e la partecipazione al Fondo Perequativo con i criteri determinati da Decreto Ministeriale, e il contributo consortile alla società Infocamere s.c.p.a che nel 2021 è stato previsto in aumento.

B.8) INTERVENTI ECONOMICI

Nella presente voce trova rappresentazione contabile, secondo il principio della competenza economica, tutta la programmazione delle iniziative e degli interventi di promozione e informazione a favore delle imprese e del territorio, contenuti nel Programma Pluriennale di Attività e in particolare nella sezione relativa agli indirizzi programmatici per l'anno 2021.

Gli oneri relativi agli interventi economici (Mastro 8) sono stati quantificati alla luce del Documento 3 dei principi contabili, che detta criteri specifici per l'individuazione della competenza economica. Per i contributi erogati tramite bandi la competenza economica si verifica al momento della conclusione dell'istruttoria, indipendentemente dall'effettivo pagamento del contributo. Per le iniziative realizzate direttamente dalla Camera di Commercio, il riferimento è all'esercizio in cui l'evento è concretamente realizzato, salvo che i costi anticipati non rilevino autonomamente perché relativi a beni o servizi capaci di produrre una loro utilità indipendentemente dall'evento cui sono collegati.

Infine per i contributi per iniziative di terzi, la competenza economica è dell'esercizio in cui il contributo è quantificato e assegnato al destinatario.

Come già precedentemente citato, la variazione dell'importo del diritto annuale stanziato in sede di Preventivo 2021 in aumento di € 120.008,28 a seguito della rideterminazione del risconto passivo dopo la rendicontazione dei progetti a valere sul 20% di aumento del diritto annuale, ha comportato una conseguente variazione, rapportata alle spese esterne dei progetti, anche sullo stanziamento degli Interventi Economici. L'ulteriore variazione in aumento delle iniziative è dovuta alle risorse previste per i progetti a valere sul Fondo Perequativo 2019-2020 interamente coperti con maggiori entrate.

	Preventivo + Ulteriori variazioni Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	variazione
8) Interventi economici	1.283.672,30	1.462.377,32	178.705,02

Si rinvia al prospetto allegato (*allegato 1*), per una più completa ed esaustiva descrizione delle attività che l'ente intende realizzare nel corso del 2021 e delle eventuali fonti di copertura.

Il prospetto evidenzia anche le quote associative che l'ente corrisponde annualmente agli enti e organismi – del sistema camerale e non – partecipati per finalità di natura puramente promozionale.

B.9) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

In sede di aggiornamento del preventivo 202, non sono state apportate variazioni alle stime iniziali delle quote di ammortamento in quanto non sono state previste variazioni al piano degli investimenti per le immobilizzazioni, né alle quote di accantonamento al Fondo Svalutazione crediti per mancanza di elementi oggettivi che le giustificassero.

	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	variazione
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.281.552,00	3.281.552,00	==

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A)

La **gestione corrente** riporta un risultato negativo di € **-1.474.761,93**. migliore rispetto a quello stimato a preventivo pari a € **-1.595.906,60**.

LA GESTIONE FINANZIARIA

Nella presente sezione sono evidenziati i proventi e gli oneri di natura finanziaria.

In sede di aggiornamento del preventivo 2021 sono stati riportati i proventi mobiliari dell'ente, che non avendo carattere di certezza, erano quantificati in maniera prudenziale nel preventivo economico. Essi sono costituiti dai dividendi sulle azioni di Tecnoholding e Salt già deliberati e dalla stima di una ulteriore distribuzione dei proventi derivanti dalla SGR Orizzonte.

Il risultato della Gestione Finanziaria non registra pertanto nessuna variazione rispetto alle stime del preventivo.

	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	Variazione
Risultato Gestione Finanziaria	124.232,00	124.232,00	==

LA GESTIONE STRAORDINARIA

In sede di aggiornamento al preventivo 2021, la gestione straordinaria è stata principalmente movimentata per la rilevazione di sopravvenienze attive per incassi ed oneri relativi agli esercizi precedenti. Sono inserite in bilancio le poste derivanti dalla rilevazione contabile delle sopravvenienze attive per i conguagli della società in house IC Outsourcing, è inserita inoltre la sopravvenienza passiva relativa al ricalcolo del risconto passivo sui progetti a valere sul 20% del

diritto annuale a seguito della presentazione dei rendiconti, rispetto a quanto quantificato in sede di consuntivo 2020.

	Preventivo Anno 2021	Aggiornamento Preventivo Anno 2021	Variazione
Risultato Gestione Straordinaria	4.000,00	2.460,46	-1.539,54

AVANZO / DISAVANZO D'ESERCIZIO

L'esercizio 2021 chiude, in base alle nuove previsioni, con un risultato negativo di € **-1.352.990,39** rispetto una previsione iniziale € - 1.475.674,60.

Si evidenzia che il risultato economico deriva dall'impatto della crisi epidemiologica sui proventi camerale e dalla scelta di consolidare le somme allocate a preventivo per interventi economici a favore delle imprese per quanto ad oggi non utilizzate.

L'integrale copertura del disavanzo stimata in sede di aggiornamento è infine assicurata dall'utilizzo degli avanzi economici conseguiti negli anni precedenti dagli enti accorpati.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

In questa sezione sono evidenziati gli oneri di natura patrimoniale e finanziaria che si intendono sostenere nell'esercizio e che trovano copertura nelle risorse indicate nella Relazione Previsionale e Programmatica.

L'importo totale degli investimenti ammonta adesso a € **370.605,00** a fronte di € **365.605,00** di previsione iniziale.

Il Piano degli Investimenti aggiornato è comunque compatibile con il risultato d'esercizio ed è garantito il mantenimento del livello di solidità patrimoniale anche sull'anno 2021.

I CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono stati aggiornati in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2020.

Allegato 1

Interventi economici

Anno 2021

Ambito strategico	Obiettivo strategico	Parola chiave	Progetto	Preventivo	Aggiornamento	Totale progetto	Note	PROVENTI A COPERTURA
Promozione e sostegno allo sviluppo e alla competitività del territorio e del sistema delle imprese	Sostegno alla digitalizzazione dei processi aziendali e all'ammodernamento tecnologico del sistema delle imprese (digitalizzazione - innovazione)	digitalizzazione - innovazione	Punto Impresa Digitale (pgt 20%)	403.320,00		403.320,00	Le risorse indicate sono esclusivamente quelle di competenza dell'anno 2021.	297.650,76
			Fatturazione elettronica (pgt 20%)			-	Costo annuo 2.440 compreso nel progetto PID 20%	
			Servizio vidimazione libri			-	costo nelle spese di funzionamento	
	Sostegno al sistema delle imprese con politiche di internazionalizzazione, in accordo con gli organismi regionali e nazionali (internazionalizzazione)	internazionalizzazione	Internazionalizzazione (pgt 20%)	304.930,00		304.930,00	Le risorse indicate sono esclusivamente quelle di competenza dell'anno 2021.	185.269,97
			3 - Sostegno all'export delle PMI - FNP 2019-2020		20.020,00	20.020,00		20.020,00
	Incremento e rafforzamento dell'attrattività del territorio (cultura e turismo – marketing territoriale - valorizzazione dei centri urbani - tutela e promozione delle tipicità)	Cultura e Turismo	Quota ISNART	3.000,00		3.000,00		0
			Turismo (pgt 20%)	95.000,00	21.153,10	116.153,10	Le risorse indicate sono esclusivamente quelle di competenza dell'anno 2021. Dopo la chiusura contabile del progetto per l'anno 2020 sono state quantificate le economie, oggetto di variazione in sede di aggiornamento.	116.153,10
			Turismo (pgt 20%) - ANNO 2020	-		-	Proroga termine attività dei progetti Consorzi Turistici Pistoia ammessi a finanziamento nel 2020 al 31.12.2021 - valore 80.000	
			Obiettivo Pistoia	-		-	Protocollo 20/21 Fondazione + Comune PT valore 100.000 TUTTO A COSTO 2020 - Attività programmate per tutto il 2021	
			Centri Commerciali Naturali	-		-	Bando PT anno 2020 valore 70.000 TUTTO A COSTO 2020 - prorogato al 30.09.2021	
			Vetrina Toscana	-		-	PROGETTI DI VETRINA TOSCANA 20-21 valore 49500 euro TUTTA A COSTO 2020; la RT ha concesso la proroga al 31.10.2021	
			Sistema bibliotecario provinciale	150,00		150,00	Convenzione triennale in scadenza 2021 - Non si è proceduto al rinnovo	0
			Oleum Nostrum	2.000,00		2.000,00		
			Cartelli promozionali	6.100,00		6.100,00	Copertura contratto in scadenza 30.06.2021 - Non si è proceduto al rinnovo	0
	2 - La valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo - FNP 2019-2020		14.742,00	14.742,00		14.742,00		
	Incremento e rafforzamento della competitività del sistema delle imprese (sostenibilità ambientale – economia circolare – infrastrutture – aggregazioni) e il supporto all'accesso alle diverse forme di finanziamento (credito).	Competitività imprese - sostenibilità ambientale - infrastrutture	Attività seminariale	5.000,00		5.000,00	Programma approvato dalla Giunta dg 45/2020 e coperto con quote di partecipazione	5.000,00
			Marchio cardato	500,00		500,00	costo hosting sito: contratto in scadenza luglio	
			Quota CFMI	60.000,00		60.000,00	n. 2 rappresentanti 60k - n. 1 rappresentante 34k	0
Auditorium			8.000,00		8.000,00	autofatture e costi di diretta imputazione gestione - autofinanziamento con canoni di locazione	8.000,00	
4 - Politiche ambientali: azioni per la promozione dell'economia circolare (prg di rete) FNP 2019-2020				8.190,00	8.190,00		8.190,00	
5 - Infrastrutture - FNP 2019-2020				15.470,00	15.470,00		15.470,00	

Ambito strategico	Obiettivo strategico	Parola chiave	Progetto	Preventivo	Aggiornamento	Totale progetto	Note	PROVENTI A COPERTURA
	Promozione dell'alternanza scuola lavoro, l'orientamento alle professioni e le politiche attive del lavoro in collaborazione con gli altri soggetti istituzionali e il sistema delle imprese (ASL - mercato del lavoro - nuova impresa) e Supporto al sistema delle imprese nella conoscenza e capacità di comprensione e di analisi del contesto attuale e futuro (analisi degli scenari)	Nuova impresa - analisi degli scenari	Formazione e lavoro (pgt 20%)	82.500,00	56.583,42	139.083,42	Le risorse indicate sono esclusivamente quelle di competenza dell'anno 2021. Dopo la chiusura contabile del progetto per l'anno 2020 sono state quantificate le economie, oggetto di variazione in sede di aggiornamento.	139.083,42
			Studi economici			-		
			Excelsior	3.000,00		3.000,00	progetto finanziato da UIC (Prometea + Congiuntura REF)	3.000,00
			1 - Giovani e Mondo del Lavoro - FNP 2019-2020		20.962,50	20.962,50		20.962,50
	Promozione del grado di trasparenza, conoscenza, legalità e tutela del mercato	Tutela del mercato	Sportello etichettatura e sicurezza prodotti	4.000,00		4.000,00	Prodotti alimentari e non - Possibile erogare il servizio a pagamento	
			Piattaforma REX - Regionale Explorer	8.000,00		8.000,00	Accordo di collaborazione con la Prefettura e le Forze dell'Ordine (Polizia di Stato, Carabinieri) per mettere a disposizione il servizio Regionale Explorer (Rex), una piattaforma informatica che consente di utilizzare il patrimonio informativo delle Cdc a supporto delle indagini per la prevenzione e il contrasto della criminalità organizzata	
			OCC	11.000,00		11.000,00	oneri assicurativi e compensi gestori delle crisi che trovano copertura nei corrispettivi dovuti dagli utenti per l'accesso al servizio	10.000,00
			Progetto Vigilanza - SVIM	6.000,00		6.000,00	Finanziato al 100% da UIC (strumenti di misura): NUOVA CONVENZIONE 11,5K EURO DI CUI 6K MASTRO 8 + CONVENZIONE 2019 12k euro di cui 3k COSTO 2020	6.000,00
			Progetto Vigilanza - Etichettatura energetica prodotti		21.584,00	21.584,00		21.584,00
Semplificazione amministrativa ed government	Promozione dell' e-government per la competitività delle Imprese e Semplificazione e sburocratizzazione degli adempimenti amministrativi per il sistema delle imprese	E-government - semplificazione e sburocratizzazione	Progetti di trasformazione digitale			-	costo nelle spese di funzionamento	
Ottimizzazione della struttura, dell'organizzazione e delle risorse	Riorganizzazione dei servizi in un'ottica di ottimizzazione dei costi/efficienza anche attraverso forme di collaborazione con enti e sistema camerale (efficientamento processi interni/esterni - trasparenza e prevenzione corruzione) e razionalizzazione ed efficientamento del patrimonio della Camera (portafoglio partecipazioni - immobili)	Trasparenza e prevenzione corruzione	Comunicazione istituzionale e crm	12.000,00		12.000,00		
	Variazione DG 23/2021 del 3.3.2021 - Pistoia Futura Piano strategico Pt			269.172,30		269.172,30		269.172,30
	Budget 2021			1.283.672,30				
	Aggiornamento Preventivo 2021				178.705,02	1.462.377,32		1.140.298,06

Allegato B

Deliberazione di Consiglio n. 16/21 del 29.07.2021

**Aggiornamento Preventivo 2021
Revisione Budget Economico pluriennale**

Pagine 3 (compresa la copertina)

ASSESTAM. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.038.034		11.180.000		10.120.000
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
b1) Con lo Stato	0		0		0	
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	154.437		250.000		250.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	6.600		0		0	
c3) Contributi da altri enti pubblici	147.837		250.000		250.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati	269.172		0		0	
e) Proventi fiscali e parafiscali	7.561.383		7.730.000		6.570.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.053.042		3.200.000		3.300.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		159.247		250.000		250.000
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	159.247		250.000		250.000	
Totale valore della produzione (A)		11.197.281		11.430.000		10.370.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-12.672.043		-12.019.000		-10.896.000
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-2.834.949		-2.340.000		-1.571.800
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.462.377		-1.000.000		-250.000	
b) Acquisizione di servizi	-1.241.345		-1.232.150		-1.213.950	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-84.377		-57.850		-57.850	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-46.850		-50.000		-50.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-54.500		-55.000		-55.000
9) Per il personale		-4.775.275		-4.800.000		-4.800.000
a) Salari e stipendi	-3.608.714		-3.600.000		-3.600.000	
b) Oneri sociali	-855.400		-860.000		-860.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-262.600		-290.000		-290.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-48.560		-50.000		-50.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.276.552		-3.109.000		-2.746.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-10.420		-10.000		-10.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-646.050		-660.000		-640.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.620.082		-2.439.000		-2.096.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		-5.000		-5.000		-5.000

ASSESTAM. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-1.725.767		-1.710.000		-1.718.200
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-418.200		-418.200		-418.200	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.307.567		-1.291.800		-1.300.000	
Totale costi (B)		-12.672.043		-12.019.000		-10.896.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.474.762		-589.000		-526.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		124.232		100.000		200.000
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) Altri proventi finanziari		124.332		100.000		200.000
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	124.332		100.000		200.000	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-100		0		0
a) Interessi passivi	-100		0		0	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 bis)		124.232		100.000		200.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		0		0
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni		0		0		0
a) Di partecipazioni	0		0		0	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		0		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		-2.460		0		0
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		23.742		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-26.202		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-2.460		0		0
Risultato prima delle imposte		-1.352.990		-489.000		-326.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.352.990		-489.000		-326.000

Allegato C

Deliberazione di Consiglio n. 16/21 del 29.07.2021

**Aggiornamento Preventivo 2021
Revisione Budget Economico annuale**

Pagine 4 (compresa la copertina)

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2021		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		10.507.733		11.038.034
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizio	0		0	
b1) Con lo Stato	0		0	
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio	63.350		154.437	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	6.600		6.600	
c3) Contributi da altri enti pubblici	56.750		147.837	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati			269.172	
e) Proventi fiscali e parafiscali	7.441.383		7.561.383	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.003.000		3.053.042	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		102.980		159.247
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	102.980		159.247	
Totale valore della produzione (A)		10.610.713		11.197.281
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.343.844		-2.834.949
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.000.000		-1.462.377	
b) Acquisizione di servizi	-1.237.844		-1.241.345	

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2021		ANNO 2021	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-59.150		-84.377	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-46.850		-46.850	
8) Per godimento di beni di terzi		-54.500		-54.500
9) Per il personale		-4.796.445		-4.775.275
a) Salari e stipendi	-3.599.113		-3.608.714	
b) Oneri sociali	-857.772		-855.400	
c) Trattamento di fine rapporto	-291.000		-262.600	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-48.560		-48.560	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.276.552		-3.276.552
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-10.420		-10.420	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-646.050		-646.050	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.620.082		-2.620.082	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		-5.000		-5.000
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-1.730.279		-1.725.767
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-418.200		-418.200	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.312.079		-1.307.567	
Totale costi (B)		-12.206.620		-12.672.043
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.595.907		-1.474.762
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		124.332		124.332
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	124.332		124.332	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2021		ANNO 2021	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-100		-100
a) Interessi passivi	-100		-100	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		124.232		124.232
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni		0		0
a) Di partecipazioni	0		0	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		23.742
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-4.000		-26.202
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-4.000		-2.460
Risultato prima delle imposte		-1.475.675		-1.352.990
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.475.675		-1.352.990

Allegato D

Deliberazione di Consiglio n. 16/21 del 29.07.2021

**Aggiornamento Preventivo 2021
Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa
complessiva**

Pagine 23 (compresa la copertina)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	5.000.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	110.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	3.400,00
1400	Diritti di segreteria	2.980.000,00
1500	Sanzioni amministrative	25.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	3.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	10.000,00
2202	Concorsi a premio	500,00
2203	Utilizzo banche dati	100,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	100.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	2.500,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	5.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	20.000,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	50.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	50.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	400.000,00
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	60.000,00
4199	Sopravvenienze attive	200,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	800,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	10.000,00
4205	Proventi mobiliari	100.000,00
4499	Altri proventi finanziari	50,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	29.000,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	133,00
7300	Depositi cauzionali	4.300,00
7350	Restituzione fondi economali	6.000,00

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	3.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.400.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

10.372.983,00

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	228.400,00
1103	Arretrati di anni precedenti	9.247,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	87.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	50,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	900,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	300,00
1599	Altri oneri per il personale	200,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.500,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	200,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.600,00
2104	Altri materiali di consumo	3.250,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	15.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	10.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	19.600,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.010,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.750,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	3.700,00
2122	Assicurazioni	5.200,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	50.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
2126	Spese legali	2.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	11,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	70.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	1.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	150,00

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	950.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	100.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	100,00
4201	Noleggi	1.350,00
4202	Locazioni	5.000,00
4399	Altri oneri finanziari	10,00
4401	IRAP	27.176,00
4405	ICI	10.040,00
4499	Altri tributi	4.505,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
5103	Impianti e macchinari	150,00
5106	Materiale bibliografico	100,00
5149	Altri beni materiali	0,00
5152	Hardware	2.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	5.000,00
TOTALE		1.637.999,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	796.240,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	3.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	3.652,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	301.600,00
1302	Contributi aggiuntivi	500,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.250,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.500,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	43.000,00
1599	Altri oneri per il personale	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	60.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	475,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500,00
2104	Altri materiali di consumo	8.000,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	70,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	4.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	55.300,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	13.980,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	35.750,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	8.000,00
2122	Assicurazioni	16.900,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	110.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.500,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	26,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	35.000,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	2.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	50,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	5.500,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	500,00
4201	Noleggi	3.295,00
4202	Locazioni	12.500,00
4399	Altri oneri finanziari	15,00
4401	IRAP	90.000,00
4405	ICI	42.000,00
4499	Altri tributi	15.000,00
4507	Commissioni e Comitati	1.230,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	50,00
5103	Impianti e macchinari	600,00
5149	Altri beni materiali	20,00
5152	Hardware	4.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	50,00
TOTALE		1.702.553,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	399.300,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	146.200,00
1302	Contributi aggiuntivi	400,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.250,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	600,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	47.600,00
1599	Altri oneri per il personale	310,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	50.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	350,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.000,00
2104	Altri materiali di consumo	2.500,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.300,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	8.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	200,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	28.800,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.665,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.400,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	14.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.150,00
2121	Spese postali e di recapito	8.000,00
2122	Assicurazioni	7.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	15.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.500,00
2126	Spese legali	2.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	16,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	80.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	1.100,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	24.200,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	100,00
4201	Noleggi	1.944,00
4202	Locazioni	8.500,00
4399	Altri oneri finanziari	10,00
4401	IRAP	49.240,00
4405	ICI	15.000,00
4499	Altri tributi	5.000,00
4507	Commissioni e Comitati	400,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.500,00
5103	Impianti e macchinari	5.000,00
5106	Materiale bibliografico	200,00
5149	Altri beni materiali	20,00
5152	Hardware	3.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	7.000,00
TOTALE		957.755,00

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	70.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	30.050,00
1302	Contributi aggiuntivi	20,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	150,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	200,00
1599	Altri oneri per il personale	100,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.100,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	110,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	400,00
2104	Altri materiali di consumo	2.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.900,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.768,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	600,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.500,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	1.000,00
2122	Assicurazioni	1.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	50.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.250,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	5,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	50.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	50,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	300.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	25.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	50,00
4201	Noleggi	424,00
4202	Locazioni	2.500,00

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4399	Altri oneri finanziari	5,00
4401	IRAP	9.896,00
4405	ICI	5.000,00
4499	Altri tributi	1.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	10,00
5103	Impianti e macchinari	50,00
5149	Altri beni materiali	10,00
5152	Hardware	3.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	5.000,00
TOTALE		576.748,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	220.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	85.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	1.525,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.200,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	710,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	50.000,00
1599	Altri oneri per il personale	80,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.200,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	185,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.010,00
2104	Altri materiali di consumo	2.500,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.400,00
2112	Spese per pubblicità	4.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	22.800,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.545,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.700,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.084,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	600,00
2121	Spese postali e di recapito	5.200,00
2122	Assicurazioni	6.200,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	15.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.500,00
2126	Spese legali	10.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	20.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	80,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	2.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	88.000,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SOIPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	162.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	139.700,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	70.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4201	Noleggi	1.629,00
4202	Locazioni	3.150,00
4399	Altri oneri finanziari	5,00
4401	IRAP	24.468,00
4405	ICI	18.890,00
4499	Altri tributi	11.003,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	1.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	35.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	6.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.500,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.000,00
5103	Impianti e macchinari	200,00
5149	Altri beni materiali	10,00
5152	Hardware	3.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	4.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	10.000,00
TOTALE		1.070.074,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	738.920,00
1103	Arretrati di anni precedenti	2.306,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	263.250,00
1302	Contributi aggiuntivi	86,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.250,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.850,00
1599	Altri oneri per il personale	10.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	8.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	825,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500,00
2104	Altri materiali di consumo	4.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	4.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	41.100,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	11.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	25.500,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	36.600,00
2121	Spese postali e di recapito	13.000,00
2122	Assicurazioni	10.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	76.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	162.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	24.300,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	45.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	5.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	80.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	2.000,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	20.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	15.000,00
4201	Noleggi	2.925,00
4202	Locazioni	11.000,00
4399	Altri oneri finanziari	40,00
4401	IRAP	84.860,00
4405	ICI	86.672,00
4499	Altri tributi	480.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	200,00
5102	Fabbricati	310.000,00
5103	Impianti e macchinari	62.000,00
5106	Materiale bibliografico	400,00
5149	Altri beni materiali	2.500,00
5151	Immobilizzazioni immateriali	4.000,00
5152	Hardware	5.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	4.000,00
TOTALE		2.667.584,00

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	340.500,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	741.750,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	35.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00
1599	Altri oneri per il personale	500,00
2104	Altri materiali di consumo	500,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	50.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	5.000,00
2126	Spese legali	3.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	3.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	36.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	100,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	200,00
4403	I.V.A.	30.000,00
4499	Altri tributi	50,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	500,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	5.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	500,00
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	500,00
7300	Restituzione di depositi cauzionali	6.500,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	6.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	2.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	300.000,00
TOTALE		1.568.600,00

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 1.637.999,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 1.702.553,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 957.755,00

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 576.748,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE 1.070.074,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 2.667.584,00

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

1.568.600,00

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

TOTALE GENERALE

10.181.313,00

Allegato E

Deliberazione di Consiglio n. 16/21 del 29.07.2021

**Aggiornamento Preventivo 2021
Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio**

Pagine 14 (compresa la copertina)

IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO AGGIORNAMENTO 2021

PREMESSA

Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** è il documento che illustra gli obiettivi della spesa, misura i risultati e monitora l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati. Viene redatto contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo.

L'art. 19, comma 2, del d. lgs. 91/2011 ha disposto l'inserimento nel Piano delle informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare, con riferimento a ciascun programma di spesa del bilancio per il triennio della programmazione finanziaria, e degli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti.

Il D.P.C.M. 12 dicembre 2012 definisce le **Missioni** delle Amministrazioni pubbliche come *“le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ed esse destinate”*. *Ciascuna amministrazione [...] individua tra le missioni del bilancio dello Stato quelle maggiormente rappresentative delle finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici dalla stessa perseguite.*

Per le Camere di Commercio, il Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze 27 marzo 2013 – istruzioni applicative – budget economico delle amministrazioni in contabilità economica, ha individuato le seguenti missioni:

- Missione 011 – “Competitività e sviluppo delle imprese”;
- Missione 012 – “Regolazione del mercato”;
- Missione 016 – “Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo”;
- Missione 032 – “Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”;
- Missione 033 – “Fondi da ripartire”

All'interno di ciascuna missione le amministrazioni individuano i **Programmi** intesi come *“gli aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni. La realizzazione di ciascun programma è attribuita ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa individuata in conformità con i regolamenti di organizzazione, ovvero, con altri idonei provvedimenti adottati dalle singole amministrazioni pubbliche”*.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, con nota del 9.6.2015 Prot. n. 0087080, ha comunicato l'opportunità di procedere alla ridenominazione di due programmi. In particolare:

- 1) la denominazione del programma 011.005 *“Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà intellettuale”* è stata modificata in *“Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo”*;
- 2) con riferimento al programma 032.004 *“Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche”*, il contenuto di quest'ultimo corrisponde al programma 032.003 *“Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza”* previsto per le amministrazioni centrali dello Stato; pertanto per ragioni di uniformità anche le camere di commercio devono far rientrare le relative attività nel programma 032.003 anziché nel programma 032.004.

La programmazione 2021

Uno dei primi e principali compiti che gli organi sono chiamati a compiere all'inizio del loro mandato è quello di progettare l'attività camerale definendone obiettivi e programmi, andando quindi a pianificare l'attività dell'Ente sull'arco temporale corrispondente alla durata del mandato.

Il Consiglio camerale, ai sensi dell'art. 11, 1° comma della Legge 29 dicembre 1993, n. 580 di Riordino delle Camere di Commercio, "determina gli indirizzi generali e approva il programma pluriennale di attività della Camera di Commercio".

L'art. 4 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254, precisa che il programma pluriennale ha, di norma, durata coincidente con quella del mandato e "tiene conto degli atti di programmazione degli enti territoriali, nonché delle risorse necessarie e dei risultati che si intendono conseguire".

Il Programma pluriennale per il periodo 2021-2025 rappresenta pertanto il quadro di riferimento cui si ispirerà l'intero processo di programmazione; in esso gli amministratori camerali stabiliscono le priorità di intervento, ovvero gli ambiti sui quali si intende focalizzare l'azione politica dell'Ente e gli obiettivi strategici; definiscono, inoltre, l'ordine di grandezza necessario alla loro attuazione, determinato sulla base della valutazione della capacità economico-patrimoniale e della capacità finanziaria dell'Ente.

Compete altresì al Consiglio l'approvazione della Relazione Previsionale e Programmatica che, ai sensi dell'art. 5 del citato D.P.R. 254/2005, aggiorna annualmente il programma pluriennale, "ha carattere generale e illustra i programmi che si intendono attuare nell'anno di riferimento, in rapporto alle caratteristiche ed ai possibili sviluppi dell'economia locale e al sistema delle relazioni con gli organismi pubblici e privati operanti sul territorio, specificando, altresì, le finalità che si intendono perseguire e le risorse a loro destinate".

Il programma pluriennale rappresenta pertanto il quadro di riferimento da cui discende l'intero processo di programmazione, attualizzato nella Relazione previsionale programmatica, documento d'indirizzo strategico annuale, nel preventivo economico, che traduce gli obiettivi programmatici in attività e progetti, fino al budget direzionale, che attribuisce a ciascun dirigente risorse per oneri e investimenti per il raggiungimento degli obiettivi d'area.

La Relazione previsionale e programmatica, derivando direttamente dal documento di programmazione pluriennale, di cui coniuga la visione di medio-lungo termine con una visione di breve termine, ne fa proprio il quadro di riferimento da cui originano quei contenuti, contestualizzandoli rispetto alle specificità del momento. La sua redazione è pertanto anche un momento di verifica delle ipotesi e delle condizioni di scenario, sulla base delle quali è costruito il Documento di Programmazione pluriennale e di valutazione dell'andamento degli obiettivi strategici.

La Relazione previsionale e programmatica funge da ricognizione ed aggiornamento del programma pluriennale a cui la Giunta dà progressiva attuazione ed è la traccia delle linee di indirizzo per la predisposizione del Bilancio preventivo.

Il Preventivo annuale, redatto in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica è predisposto dalla Giunta e approvato entro il 31 dicembre dal Consiglio. Entro il 31 dicembre di ogni anno la Giunta approva inoltre il budget direzionale. Il Preventivo annuale può essere modificato in corso d'anno in sede di aggiornamento.

Nel proprio Programma Pluriennale la Camera di Pistoia – Prato ha individuato

- **TRE AMBITI STRATEGICI**

- **AMBITO STRATEGICO 1 - Promozione e sostegno allo sviluppo e alla competitività del territorio e del sistema delle imprese** che comprende tutte le linee dirette di azione/intervento volte allo sviluppo e alla promozione del territorio, e del sistema economico delle imprese locali di riferimento. E' l'area sulla quale la Camera investe maggiormente in termini di risorse destinate al promozionale e concentra il "core business" della programmazione sul quale misurare, in via principale, la capacità di rispondere alle aspettative e alle esigenze dei propri stakeholder primari
- **AMBITO STRATEGICO 2 - Semplificazione amministrativa ed e-government** che comprende le linee di azione volte a modernizzare i propri processi interni/esterni con l'obiettivo di migliorarli in termini di efficienza, efficacia ed economicità per una sempre maggiore sburocratizzazione e semplificazione degli adempimenti per gli utenti finali.
- **AMBITO STRATEGICO 3 - Ottimizzazione della struttura, dell'organizzazione e delle risorse** che comprende le linee di azione volte alla razionalizzazione e all'ottimale allocazione delle risorse umane, strumentali e finanziarie, nonché realizzazione di una maggiore integrazione tra l'aspetto economico-finanziario e le altre dimensioni organizzative, improntando la gestione dei processi interni alla logica del risultato.

- **OTTO OBIETTIVI STRATEGICI:**

1. Sostegno alla digitalizzazione dei processi aziendali e all'ammodernamento tecnologico del sistema delle imprese (**digitalizzazione - innovazione**)
2. Sostegno al sistema delle imprese con politiche di internazionalizzazione, in accordo con gli organismi regionali e nazionali (**internazionalizzazione**)
3. Incremento e rafforzamento dell'attrattività del territorio (**cultura e turismo** – marketing territoriale - valorizzazione dei centri urbani - tutela e promozione delle tipicità)
4. Incremento e rafforzamento della competitività del sistema delle imprese (**sostenibilità ambientale** – economia circolare – **Infrastrutture** – aggregazioni) e il supporto all'accesso alle diverse forme di finanziamento (credito).
5. Promozione dell'alternanza scuola lavoro, l'orientamento alle professioni e le politiche attive del lavoro in collaborazione con gli altri soggetti istituzionali e il sistema delle imprese (ASL - mercato del lavoro – **nuova impresa**) e Supporto al sistema delle imprese nella conoscenza e capacità di comprensione e di analisi del contesto attuale e futuro (**analisi degli scenari**)
6. Promozione del grado di trasparenza, conoscenza, legalità e **tutela del mercato**
7. Promozione dell'**e-government** per la competitività delle Imprese e **Semplificazione e sburocratizzazione** degli adempimenti amministrativi per il sistema delle imprese
8. Riorganizzazione dei servizi in un'ottica di ottimizzazione dei costi/efficienza anche attraverso forme di collaborazione con enti e sistema camerale (efficientamento processi interni/esterni – **trasparenza e prevenzione corruzione**) e razionalizzazione ed efficientamento del patrimonio della Camera (portafoglio partecipazioni – immobili)

Di seguito si riportano le schede relative ai progetti che la Camera intende realizzare nel 2021 con il relativo grado di raggiungimento al 30.06.2021 e la classificazione per Missioni e Programmi.

Missione	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico:	Promozione e sostegno allo sviluppo e alla competitività del territorio e del sistema delle imprese
Obiettivo strategico	Sostegno alla digitalizzazione dei processi aziendali e all’ammodernamento tecnologico del sistema delle imprese

La Camera di Commercio, in armonia con gli obiettivi del programma della Agenda digitale italiana, intende promuovere ulteriormente la diffusione della cultura e della pratica digitale nelle piccole e medie imprese sia attraverso la valorizzazione degli strumenti che il sistema camerale fornisce a supporto dell’e-government, sia mediante i **P.I.D., Punto Impresa Digitale**, punti di contatto sui temi del digitale, per le imprese di tutti i settori – dall’agricoltura, all’industria, all’artigianato, al terziario di mercato, ai servizi e per le imprese anche di più piccola dimensione, incluse quelle individuali ed i professionisti - anche in collaborazione con gli altri soggetti attivi nel Piano Nazionale Impresa 4.0.

Il Piano Nazionale Impresa 4.0 ha attribuito alle Camere di commercio il ruolo di favorire l’innovazione e la digitalizzazione delle imprese e del sistema economico italiano, ruolo che le Camere di commercio hanno fatto proprio dando vita, dal 2017, al network di punti informativi PID – Punti Impresa Digitale. Il Decreto 7 marzo 2019 del Ministero dello Sviluppo Economico ha specificato la funzione di gestione dei PID declinandola in servizi e attività. In linea pertanto con quanto definito dal Decreto, proseguiranno le iniziative del progetto PID, con l’obiettivo di diffondere le conoscenze digitali e le innovazioni 4.0 nel tessuto imprenditoriale locale.

PID - PUNTO IMPRESA DIGITALE

(Progetto finanziato con la maggiorazione del 20% del diritto annuale)

Budget aggiornato (voucher + costi esterni): 403.320

Indicatore	Descrizione indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	30.06.2021	Target			Performance	Fonte del dato
						2021	2022	2023		
PID. 1	Ampiezza delle azioni di diffusione della cultura digitale realizzate dal PID	Quantità	valore assoluto	Numero di eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, incontri di formazione in streaming, ecc) organizzati nell'anno dal PID	5	>= 6	>= 6	>= 6	83%	Rendicontazione progetto a UIC
PID. 2	Ampiezza delle attività di assesment della maturità digitale delle imprese realizzate dai PID	Quantità	valore assoluto	Numero di assesment della maturità digitale condotti nell'anno dai PID - numero di assesment (SELFIE 4.0) + numero di assesment guidati (ZOOM 4.0) anche eseguiti da remoto	50	>= 40	>= 40	>= 40	100%	Rendicontazione progetto a UIC
PID. 3	Grado di utilizzo delle risorse	Economico Finanziario	%	Risorse utilizzate/risorse stanziati a buget	76%	>=80%	>=80%	>=80%	95%	Documenti di bilancio

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy
Ambito strategico:	Promozione e sostegno allo sviluppo e alla competitività del territorio e del sistema delle imprese
Obiettivo strategico	Sostegno al sistema delle imprese con politiche di internazionalizzazione, in accordo con gli organismi regionali e nazionali

Il quadro dei mercati esteri è caratterizzato da molte incertezze e da una condivisione generale di veloce volatilità. L'attuale emergenza sanitaria rischia di avere di nuovo pesanti effetti sulla domanda dei paesi di sbocco del Made in Italy e sulle catene di subfornitura di dimensione internazionale, facendo altresì aumentare i pericoli di barriere all'ingresso in alcuni paesi e alcune aree geo-politiche, anche per la tendenza a regionalizzare gli scambi, accentuata dal reshoring. A questo si aggiungano i limiti sulla circolazione dei beni e delle persone, che hanno congelato, di fatto, iniziative promozionali all'estero quali fiere, missioni, forum e b2b, e che hanno reso, di conseguenza, cruciale la definizione e l'erogazione di servizi per l'internazionalizzazione sempre più basati sull'integrazione fra digitale e, laddove possibile, momenti in presenza.

Per molte PMI è essenziale soprattutto in questa fase, cogliere tutte le possibilità che l'estero offre per "far fatturato". La Camera di Commercio intende pertanto incrementare gli sforzi delle imprese per consolidare la loro presenza all'estero, attraverso le seguenti linee di intervento:

- sostegno ai processi di internazionalizzazione attraverso il digitale e rafforzamento della presenza delle PMI sui canali commerciali online, a tutti i livelli. A tale ambito faranno riferimento, da un lato, le attività mirate alla diffusione della cultura e degli strumenti digitali per l'export (azioni di formazione e assistenza per l'avvicinamento alla gestione di business on line, supporto al posizionamento su piattaforme e-marketplace, ecc.) e, dall'altro, la realizzazione di incoming e percorsi di B2B virtuali tra buyer internazionali e operatori nazionali, che potranno poi mantenere una specifica valenza anche in preparazione a eventuali incontri di business in futuro;

- ampliamento dell'export italiano attraverso l'aumento delle imprese esportatrici e una maggiore intensità della loro presenza all'estero (Progetto SEI). Oltre all'individuazione e al contatto "porta a porta" delle imprese, verrà fatto un più estensivo uso del digitale per erogare i servizi di profilazione, formazione specialistica e affiancamento alla definizione di piani per l'estero, garantendo sempre un dialogo diretto con le singole aziende coinvolte;

- messa a disposizione delle imprese, in collaborazione con le associazioni di categoria, di Export Specialist ovvero "Manager dell'internazionalizzazione" in grado di formare e offrire un'assistenza personalizzata alle PMI per impostare azioni di marketing e far crescere il fatturato sull'estero, anche in questo caso utilizzando la leva del digitale.

PREPARAZIONE ALLE PMI AD AFFRONTARE I MERCATI INTERNAZIONALI

(Progetto finanziato con la maggiorazione del 20% del diritto annuale)

Budget aggiornato (voucher + costi esterni): 304.930

Indicatore	Descrizione indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	30.06.2021	Target			Performance	Fonte del dato
						2021	2022	2023		
INT. 1	Consapevolezza delle imprese circa le opportunità offerte dai mercati internazionali e l'ampiezza delle azioni di preparazione ed accompagnamento all'estero realizzate dalle CCIAA	Quantità	valore assoluto	Numero di imprese coinvolte e valutate attraverso strumenti comuni di assesment	0	>=10	>= 10	>=10	0%	Rendicontazione progetto a UIC
INT. 2	Ampiezza della platea di imprese interessate allo sviluppo di iniziative e programmi di promozione all'estero con il coinvolgimento delle CCIAA	Quantità	valore assoluto	Numero di imprese beneficiarie dei voucher	0	>= 14	>= 14	>= 14	0%	Rendicontazione progetto a UIC
INT. 3	Grado di utilizzo delle risorse	Economico Finanziario	%	Risorse utilizzate/risorse stanziati a buget	0%	>=80%	>=80%	>=80%	0%	Documenti di bilancio

Missione	12 – Regolazione del mercato
Programma	004 – Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
Ambito strategico:	Promozione e sostegno allo sviluppo e alla competitività del territorio e del sistema delle imprese
Obiettivo strategico	Imprenditorialità, lavoro ed occupazione

Le Camere di commercio, anche nell'ambito di progetti strategici nazionali finanziati mediante la maggiorazione del diritto annuale o che hanno visto il contributo del Fondo Nazionale di Perequazione, hanno realizzato specifiche azioni a sostegno della transizione scuola-università-lavoro e a supporto dei processi di placement, favorendo la diffusione di quelle forme di istruzione specialistiche smart quali sono gli IFTS e gli ITS. Tali forme sono da ritenersi più idonee a colmare le esigenze fortemente espresse dalle imprese sui temi legati alla digital transformation in chiave di innovazione digitale, ma non solo, e il cui potenziamento è previsto dalle già citate linee guida per la definizione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) proprio nell'ottica di connetterli "in maniera più forte alle esigenze e alla vocazione economica dei singoli territori"

Al fine di operare efficacemente su queste tematiche occorre consolidare i network territoriali che sono stati costituiti nel tempo: un sistema a rete basato su rapporti di fiducia e prossimità, che riunisce gli attori locali della filiera scuola-lavoro (scuole, associazioni imprenditoriali e professionali, CPI, ecc.) nell'ambito della quale la Camera di commercio può ricoprire un ruolo importante di propulsione e animazione per favorire la generazione di soluzioni finalizzate alle esigenze del territorio e delle sue imprese.

Occorre di fatto rafforzare le azioni legate al tema alternanza scuola-lavoro come modello didattico innovativo, che attraverso l'esperienza pratica aiuta a consolidare le conoscenze acquisite a scuola e testare sul campo le attitudini, oltre che rappresentare una buona opportunità di impiego nelle imprese del territorio.

FORMAZIONE E LAVORO

(Progetto finanziato con la maggiorazione del 20% del diritto annuale)

Budget aggiornato (voucher + costi esterni): 139.083,42

Indicatore	Descrizione indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	30.06.2021	Target			Performance	Fonte del dato
						2021	2022	2023		
FOR. 1	Impatto dell'azione progettuale camerale in termini di tipologie di azioni rese a vantaggio dei beneficiari finali	Quantità	valore assoluto	Numero di azioni di supporto alla ricerca di risorse umane con competenze strategiche, azioni di formazione e certificazione delle competenze per il rilancio produttivo	0	>= 5	>= 5	>= 5	0%	Rendicontazione progetto a UIC
FOR. 2	Efficacia dell'azione camerale nel soddisfare i bisogni delle imprese	Quantità	valore assoluto	Numero bandi per contributi, voucher, servizi reali erogati alle imprese nell'ambito delle azioni progettuali	0	>= 1	>= 1	>= 1	0%	Rendicontazione progetto a UIC
FOR. 3	Grado di utilizzo delle risorse	Economico Finanziario	%	Risorse utilizzate/risorse stanziare a buget	4%	>=80%	>=80%	>=80%	6%	Documenti di bilancio

Missione	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico:	Promozione e sostegno allo sviluppo e alla competitività del territorio e del sistema delle imprese
Obiettivo strategico	Cultura e turismo

La legge di riforma attribuisce alle Camere di Commercio funzioni di “valorizzazione del patrimonio culturale nonché sviluppo e promozione del turismo, in collaborazione con gli enti e organismi competenti”.

La Camera di Commercio, in quanto Ente rappresentativo del sistema delle imprese, dovrà compiere ogni sforzo possibile al fine di intraprendere un percorso che le consenta di recuperare – nel solco delle iniziative avviate soprattutto sul territorio pistoiese e che auspicabilmente, potranno essere replicate sull’intera circoscrizione dell’Ente -, un ruolo di primo piano nella determinazione delle politiche di marketing territoriale, ad oggi non sempre pienamente riconosciuto dalla legislazione regionale.

Il mondo delle imprese, in quanto portatore di un interesse qualificato in materia, deve poter trovare nell’Ente camerale il soggetto in grado di condividere e guidare, assieme agli Enti locali, la definizione dei processi di valorizzazione della destinazione turistica complessivamente intesa, processi che non possono prescindere dall’ampio coinvolgimento di tutti gli attori del territorio, pubblici e privati.

La sempre più ampia segmentazione dei target deve infatti portare a focalizzare l’interesse proprio sulla destinazione turistica che, con il coinvolgimento di strutture ricettive, ristoratori e attività commerciali, diventa essa stessa “esperienza” in grado di attrarre importanti flussi di viaggiatori e di contribuire, unitamente agli altri comparti produttivi esistenti, a sostenere la competitività del sistema produttivo globalmente inteso.

Dato il particolare momento storico che stiamo vivendo si rende necessario affiancare alle iniziative ormai consolidate sul territorio, almeno in una prima fase, il supporto a iniziative di animazione, formazione e supporto alle imprese della filiera turistica da parte di soggetti qualificati che consentano di superare le forti criticità derivanti dalla pandemia Covid-19 con particolare, ma non esclusivo, riferimento agli aspetti della digitalizzazione e della reingegnerizzazione dei processi, in sinergia con le ulteriori azioni che potranno essere intraprese dall’Ente in materia.

TURISMO

(Progetto finanziato con la maggiorazione del 20% del diritto annuale)

Budget aggiornato (voucher + costi esterni): 116.153,10

Indicatore	Descrizione indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	30.06.2021	Target			Performance	Fonte del dato
						2021	2022	2023		
TUR. 1	Capacità di utilizzare le risorse messe a disposizione dal progetto	Quantità	Valore assoluto	Numero di bandi pubblicati per voucher/contributi finalizzati a realizzare interventi connessi alla ripresa dell’attività di impresa (linee di attività 1 e 2)	0	>=1	>=1	>=1	0%	Rendicontazione progetto a UIC
TUR. 2	Capacità di rispondere a più esigenze nella gestione della crisi delle imprese turistiche	Quantità	Valore assoluto	Numero di linee di attività attraverso i bandi di finanziamento	0	>=2	>=2	>=2	0%	Rendicontazione progetto a UIC
TUR. 3	Grado di utilizzo delle risorse	Economico Finanziario	%	Risorse utilizzate/risorse stanziata a buget	0%	>=80%	>=80%	>=80%	0%	Documenti di bilancio

Missione	12 – Regolazione del mercato
Programma	004 – Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
Ambito strategico:	Promozione dell'e-government per la competitività delle imprese e semplificazione e sburocrazia degli adempimenti amministrativi
Obiettivo strategico	L'impegno per la semplificazione

La riflessione sulla necessità di una Pubblica Amministrazione più semplice e più digitale nel nostro Paese è all'ordine del giorno di ogni dibattito: l'emergenza sanitaria ha reso ancor più centrale la necessità di intensificare gli sforzi - anche da parte del sistema camerale - per garantire una semplificazione dei rapporti tra imprese e Pubblica amministrazione, fra imprese e Stato, nonché uno snellimento delle procedure.

Nel panorama della PA, il sistema camerale è da sempre impegnato, quale Pubblica amministrazione al servizio della comunità economica locale, a facilitare l'interazione tra le imprese e le istituzioni in una logica di semplificazione e digitalizzazione.

Nell'epoca dell'informazione, il Registro delle imprese, i suoi Big Data, la piattaforma di Infocamere rappresentano la via maestra per garantire tale semplificazione, costituendo un punto unico di accesso, un vero e proprio Gateway per la PA. I dati, e la loro gestione efficiente, rappresentano l'alternativa più potente contro lo spreco che deriva dalla cattiva burocrazia e la chiave strategica possibile per l'affermazione del principio Once Only.

Al contempo per garantire lo sviluppo digitale dei territori, delle imprese, della scuola, dei cittadini, si cercheranno di cogliere anche le opportunità fornite dall'utilizzo delle nuove tecnologie come il 5G per le "città intelligenti", anzi, per i "territori intelligenti".

I cambiamenti nell'organizzazione interna degli uffici imposti dall'emergenza potranno nei prossimi anni vedere un consolidamento così come saranno, ove possibile, adottate soluzioni e strumenti che consentono il miglioramento dei servizi e l'ampliamento del portafoglio dei servizi erogati on line.

SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA

Budget aggiornato: € 356.720

Indicatore	Descrizione indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	30.06.2021	Target			Performance	Fonte del dato
						2021	2022	2023		
SEMP.1	Utilizzo dell'applicativo PagoPA e Telemaco Pay	Efficacia	%	Pagamenti effettuati tramite piattaforma elettronica / Totale pagamenti	n.d.	>=90%	>=90%	>=90%	n.d.	Documenti di bilancio
SEMP.2	Canali di collegamento/interoperabilità con altre Pubbliche Amministrazioni	Quantità	valore assoluto	Attivazione di collegamenti con altre pubbliche amministrazioni	1	>=1	n.d.	n.d.	100%	relazione uffici competenti
SEMP.3	Accessibilità da remoto	Quantità	valore assoluto	Numero di servizi accessibili da remoto	13	>= 10	>= 10	>= 10	100%	sito istituzionale
SEMP.4	Grado di utilizzo delle risorse	Economico - Finanziario	%	Risorse utilizzate/risorse stanziata a budget	99%	>=80%	>=80%	>=80%	100%	Documenti di bilancio

Missione	32 – Servizi istituzionali e generali
Programma	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Ambito strategico:	Ottimizzazione della struttura, dell'organizzazione e delle risorse
Obiettivo strategico	Riorganizzazione dei servizi in un'ottica di ottimizzazione dei costi/efficienza anche attraverso forme di collaborazione con enti e sistema camerale e razionalizzazione ed efficientamento del patrimonio della Camera

Il nuovo Ente dovrà ridefinire la propria struttura organizzativa in funzione delle opportunità offerte dalla "fusione" delle due realtà camerali in termini di valorizzazione delle competenze, delle aspettative e delle vocazioni professionali delle risorse umane e di capitalizzazione delle best practices.

E' oggi necessario perseguire le più efficienti condizioni gestionali per affrontare nella migliore situazione possibile le problematiche emerse e emergenti fino alla completa definizione di un nuovo assetto istituzionale, coerente con le linee della riforma.

Il modello organizzativo sarà costantemente monitorato per verificarne l'adeguatezza in termini di risorse e processi efficienti ed efficaci, tali da assicurare il corretto presidio delle funzioni camerali, la garanzia di una struttura flessibile, il contenimento dello sviluppo verticale della struttura, l'assenza di duplicazioni di funzioni, la valorizzazione di competenze e processi di riqualificazione professionale delle risorse, la migliore organizzazione dei servizi all'utenza, il governo del rapporto con il territorio attraverso l'ascolto delle esigenze degli stakeholder, la definizione e il monitoraggio degli standard di qualità di servizio utili a rafforzare la capacità dell'ente di garantire la qualità dei servizi erogati nel territorio.

Lo sviluppo di un approccio efficace troverà il proprio nodo centrale nella gestione coordinata delle varie fasi del ciclo della performance, all'interno del quale perseguire la massima integrazione possibile tra le varie fasi del ciclo, con particolare attenzione alla misurazione e alla valutazione della performance.

La comunicazione istituzionale si porrà inoltre l'obiettivo di meglio far comprendere agli interlocutori esterni il ruolo della Camera, la sua rinnovata missione e i servizi offerti, raggiungendo il maggior numero possibile di portatori di interessi, soprattutto le imprese, facendo leva sulla chiarezza del messaggio, sulla semplicità di accesso all'informazione e sulla modernità degli strumenti comunicativi.

Il sito web, primario canale di comunicazione dell'Ente verso l'estero ma anche verso l'interno, la newsletter digitale e i social, saranno gli strumenti principali tramite i quali consolidare l'immagine della Camera come un ente attento a raggiungere il suo pubblico con l'informazione che lo riguarda

DEFINIZIONE DEL MODELLO ORGANIZZATIVO DEL NUOVO ENTE

Budget: realizzazione con risorse interne

Indicatore	Descrizione indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	30.06.2021	Target			Performance	Fonte del dato
						2021	2022	2023		
MODORG.1	Aggiornamento dei regolamenti sulla gestione delle risorse umane in ottica di integrazione	Efficienza	%	Numero di regolamenti aggiornati/Numero regolamenti individuati	67%	=100%	=100%	=100%	67%	Repertorio atti ufficiali
MODORG.2	Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance	Efficienza	si/no	Aggiornamento ed approvazione del SMVP	si	si	si	si	100%	Repertorio atti ufficiali
MODORG.3	Sito internet istituzionale	Efficacia	si/no	Implementazione del nuovo sito istituzionale	si	si	si	si	100%	Sito web
MODORG.4	Intranet	Efficienza	si/no	Implementazione della nuova intranet	si	si	si	si	100%	Intranet
MODORG.5	Customer satisfaction	Qualità	valore assoluto	Valore medio di ente	n.d.	>=7	>=7	>=7	n.d.	Indagini di customer satisfaction

Missione	32 – Servizi istituzionali e generali
Programma	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Ambito strategico:	Ottimizzazione della struttura, dell'organizzazione e delle risorse
Obiettivo strategico	Riorganizzazione dei servizi in un'ottica di ottimizzazione dei costi/efficienza anche attraverso forme di collaborazione con enti e sistema camerale e razionalizzazione ed efficientamento del patrimonio della Camera

L'attuale contesto economico e politico-istituzionale, caratterizzato da una forte contrazione delle risorse disponibili, impone di porre la massima attenzione alla individuazione e realizzazione di azioni in grado di consentire all'Ente camerale di reperire risorse da destinare alle politiche di supporto delle imprese.

In quest'ottica, è necessario lavorare sia in termini di contenimento dei costi, con particolare riferimento a quelli di funzionamento, sia in termini di potenziamento dei flussi economico-finanziari in entrata.

Relativamente ai costi, anche sulla scorta delle esperienze maturate nell'ambito delle preesistenti Camere di Pistoia e di Prato e utilizzando gli strumenti gestionali disponibili dovranno essere assunte tutte le iniziative necessarie per il monitoraggio e la razionalizzazione dei costi di produzione dei servizi.

Per quanto attiene al potenziamento dei flussi economico-finanziari in entrata, si dovrà operare su due principali linee direttrici.

In primo luogo dovrà essere perseguita, in coerenza con l'articolato della riforma del sistema camerale, l'acquisizione di nuovi proventi, diversi da quelli tradizionali, sviluppando specifiche linee di servizi orientate ad integrare quanto già sviluppato dalle Associazioni di categoria proseguendo nel percorso di sussidiarietà e partenariato con le stesse, evitando concorrenzialità nell'erogazione dei servizi alle imprese. Si dovrà altresì potenziare la progettualità collegata ai Fondi perequativi Unioncamere, ai Fondi Comunitari e quant'altro nell'ambito dei programmi europei di sostegno alla ripresa economica (Recovery Plan); in tale ambito, assume fondamentale rilievo un positivo rapporto con le istituzioni locali e le organizzazioni associative imprenditoriali, per assicurare la massima sinergia per la gestione partecipata di eventi ed interventi a favore delle imprese.

In secondo luogo, dovranno trovare continuità le azioni poste in essere negli ultimi anni (anche nell'ambito delle preesistenti Camere di Pistoia e di Prato) finalizzate a stimolare l'utilizzo degli strumenti per la regolarizzazione spontanea delle situazioni di irregolarità nel versamento del diritto annuale, che hanno prodotto lusinghieri risultati; a tale scopo è necessario proseguire e intensificare il dialogo con l'utenza in funzione del miglioramento dell'indice di riscossione del diritto e dell'immagine della Camera quale ente impositore (si attenua la percezione negativa dell'esattore e si valorizza la funzione informativa dell'attività), nonché della prevenzione del contenzioso tributario potenziale. Si tenga presente che nei prossimi anni, la previsione di gettito per diritto annuale è in netta contrazione a causa dell'impatto della crisi economica sulla mortalità delle imprese e sul fatturato.

Da ultimo, è opportuno vigilare sulla riscossione delle partite creditorie, anche attraverso l'utilizzo di sistemi formalizzati di monitoraggio periodico, ed attivare tempestivamente le azioni di recupero

LA SALUTE FINANZIARIA DELL'ENTE

Budget: realizzazione con risorse interne

Indicatore	Descrizione indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	30.06.2021	Target			Performance	Fonte del dato
						2021	2022	2023		
SF.1	Rigidità economica	Economico Finanziario	%	(oneri correnti - interventi economici)/proventi correnti	100%	106%	100%	100%	100%	Documenti di bilancio
SF.2	Incidenza diritto annuale sui proventi correnti	Economico Finanziario	%	Incidenza diritto annuale/proventi correnti	68%	70%	70%	70%	96%	Documenti di bilancio
SF.3	Incidenza costi servizi di supporto	Economico Finanziario	%	Costi sostenuti per personale e funzionamento (diretti e indiretti) dai servizi di supporto (funzioni A e B)/Totale costi per personale e funzionamento	48%	51%	51%	51%	100%	Documenti di bilancio
SF.4	Incidenza costi di funzionamento servizi-anagrafico certificativi e servizi di regolazione del mercato e tutela del consumatore	Economico Finanziario	%	Costi sostenuti per personale e funzionamento (diretti e indiretti) dai servizi anagrafico - certificativi e di regolazione del mercato (funzione C)/Totale costi per personale e funzionamento	41%	36%	36%	36%	100%	Documenti di bilancio
SF.5	Costi di funzionamento servizi di promozione e sviluppo dell'economia	Economico Finanziario	%	Costi sostenuti per personale e funzionamento (diretti e indiretti) dai servizi di promozione e informazione economica (funzione D)/Totale costi per personale e funzionamento	11%	12%	12%	12%	88%	Documenti di bilancio
SF.6	Indebitamento	Economico Finanziario	valore assoluto	Debiti di finanziamento	0	0	0	0	100%	Documenti di bilancio
SF.7	Solidità finanziaria	Economico Finanziario	%	patrimonio netto/passivo totale	n.d.	4,4	4,5	4,5	n.d.	Documenti di bilancio
SF.8	Indice di struttura	Economico Finanziario	%	immobilizzazioni / patrimonio netto	n.d.	0,7	0,7	0,7	n.d.	Documenti di bilancio
SF.9	Margine di tesoreria	Economico Finanziario	valore assoluto	(Liquidità immediata + Liquidità differita) - (Passivo corrente)	n.d.	6,7	6,7	6,7	n.d.	Documenti di bilancio

Missione	32 – Servizi istituzionali e generali
Programma	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Ambito strategico:	Ottimizzazione della struttura, dell'organizzazione e delle risorse
Obiettivo strategico	Trasparenza ed anticorruzione

Recenti interventi normativi (L. 190/2012, D. Lgs. 33/2013 e D. Lgs. 97/2016) hanno ridefinito gli adempimenti pubblicitari in tema di trasparenza ex art. 11 D. Lgs. 150/2009, richiedendo alle amministrazioni pubbliche una particolare attenzione alle informazioni da pubblicare sui propri siti web, secondo un rinnovato modo di intendere i rapporti tra cittadini e pubblica amministrazione: la trasparenza amministrativa ha come finalità sostenere il miglioramento della performance, migliorare l'accountability dei manager pubblici, abilitare nuovi meccanismi di partecipazione e collaborazione tra cittadini e PA, attivare un nuovo tipo di "controllo sociale" (accesso civico), favorire la prevenzione della corruzione.

Costante sarà l'impegno a realizzare concretamente la trasparenza amministrativa, principalmente attraverso l'aggiornamento dei dati oggetto di pubblicazione obbligatoria, con il bilanciamento attento dell'esigenza da un lato del fare dell'Amministrazione una vera e propria 'casa di vetro' per tutti gli stakeholder, dall'altro del tutelare la riservatezza.

In materia di contrasto alla corruzione, la Camera proseguirà nella diffusione all'interno dell'amministrazione della cultura dell'integrità, dell'etica pubblica e del buon andamento secondo un'ottica di miglioramento continuo, prevalentemente tramite la formazione del personale ritenuta di importanza fondamentale ai fini della prevenzione dei fenomeni corruttivi.

PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Budget: realizzazione con risorse interne

Indicatore	Descrizione indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	30.06.2021	Target			Performance	Fonte del dato
						2021	2022	2023		
PREVCORR.1	Formazione	realizzazione fisica	si/no	Realizzazione di interventi formativi per il personale in materia di anticorruzione	no	si	si	si	0%	Report formazione
PREVCORR.2	Indagine di clima interno	realizzazione fisica	si/no	Realizzazione indagine di clima interno	no	si	si	si	0%	Repertorio atti ufficiali
PREVCORR.3	Amministrazione Trasparente	realizzazione fisica	si/no	Implementazione sezione "Amministrazione Trasparente" sul nuovo sito	si	si	si	si	100%	Sito camerale

Allegato F
Deliberazione di Consiglio n. 16/21
del 29.07.2021

Aggiornamento Preventivo 2021
Relazione del Collegio dei Revisori

Pagine 6 (compresa la copertina)

RELAZIONE SU AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2021

L'anno duemilaventuno il giorno 28 del mese di luglio, tramite collegamento telematico (piattaforma Google Meet), il Collegio dei Revisori dei Conti della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Pistoia-Prato, per esaminare l'aggiornamento al Preventivo 2021 predisposto dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 74/21 del 14/07/2021 e da sottoporre all'approvazione del Consiglio nella seduta del 29/07/2021.

Sono presenti il dott. Danilo Recchioni Baiocchi, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Presidente del Collegio dei revisori dei conti, la dott.ssa Chiara Lesti, in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico e il dott. Andrea Niccolai in rappresentanza della Regione Toscana, componenti effettivi.

Assistono la Dott.ssa Catia Baroncelli, Segretario Generale con reggenza dell'Area Risorse e Organizzazione, il Dott. Daniele Bosi, Vice Segretario Generale Vicario, e il Dott. Gabriele Ceretelli dell'Ufficio Ragioneria.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in adempimento al disposto dell'art. 30 del vigente Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, di cui al DPR 254/2005, ha preso in esame l'aggiornamento del preventivo 2021 corredato di relazione, predisposto ed approvato dalla Giunta Camerale, ai sensi dell'articolo 12 del DPR 254/2005, con propria deliberazione n. 74/21 del 14/07/2021 e acquisito dal Collegio in pari data. La Giunta ha proceduto all'aggiornamento del preventivo 2021, approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 05/21 del 13/01/2021, sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio 2020 per il periodo 1.10-31.12.2020 della CCIAA di Pistoia-Prato e dei consuntivi al 30/09/2020 delle CCIAA di Prato e di Pistoia, tenendo conto delle variazioni di proventi e di oneri e dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale disposti nel corso dell'anno, nonché dell'applicazione dei principi contabili emanati in data 05.02.2009, con circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C dall'apposita commissione istituita presso lo stesso Ministero ai sensi del secondo comma dell'art. 74 del Regolamento di Contabilità.

Con delibere di Giunta n. 23/21 del 03/03/2021 e n. 29/21 del 24/03/2021 il bilancio preventivo 2021 è stato oggetto di variazioni in aumento rispettivamente per € 269.172,30 per l'importo della quota di riparto derivante dalla liquidazione dell'Associazione Pistoia Futura da destinare all'attuazione di un Piano Strategico di Sviluppo del territorio provinciale di Pistoia e per € 14.500,00 a fronte di entrate per nuovi progetti sul Piano degli Interventi Economici approvati con la medesima delibera, che hanno conseguentemente comportato variazioni di pari importo anche sullo stanziamento del Mastro 8 degli Interventi Economici.

Nella relazione di accompagnamento all'aggiornamento del preventivo 2021, sono riportate maggiori informazioni di dettaglio sulla composizione delle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti e sono evidenziate le variazioni proposte in aggiornamento e le motivazioni che le sottendono.

Il Collegio prende innanzitutto visione del prospetto sottoposto al suo esame, verificando la conformità dello stesso allo schema di cui all'allegato A del DPR 254/2005. Esso è un prospetto di natura economica, redatto secondo il principio della competenza economica, considerando come unità temporale della gestione quella prevista dall'articolo 2, comma 3 del Regolamento, che inizia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre e con l'individuazione delle voci di provento, di onere e di investimento classificate per natura e suddivise nelle seguenti gestioni: *corrente*, *finanziaria* e *straordinaria* oltre al piano degli investimenti.

Rispetto allo schema adottato per l'approvazione del preventivo 2021, il Collegio rileva le seguenti modifiche: la colonna che prima avrebbe dovuto contenere i dati di pre-consuntivo 2020 (non valorizzata in sede di preventivo in quanto non significativa), ora riporta i dati del consuntivo per periodo 1.10.-31.12 della nuova Camera, mentre accanto alla colonna del preventivo 2021 è stata aggiunta una colonna contenente le previsioni aggiornate, cui segue la ripartizione per funzioni istituzionali.

Di seguito riportiamo le principali voci che compongono il bilancio, con particolare evidenza alle variazioni intervenute rispetto al Preventivo 2021 confrontate con i dati aggregati dei consuntivi al 30/9 delle due CCIAA accorpate e del consuntivo al 31.12.2020 della nuova CCIAA ai fini di una migliore chiave di lettura dei dati:

	Totale consuntivi consolidati 2020 (Pt e Po al 30/9 e Ptpo al 31.12.2020)	Preventivo 2021 Pistoia Prato	Variazioni delibere di Giunta n. 23/2021 e n. 29/2021	Variazioni	Aggiornamento Preventivo 2021
GESTIONE CORRENTE					
A) Proventi correnti					
1) Diritto Annuale	7.864.009,64	7.441.383,00		120.000,28	7.561.383,28
2) Diritti di Segreteria	2.917.862,08	3.003.000,00		50.042,00	3.053.042,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	914.487,93	88.820,00	275.172,30	81.786,50	445.778,80
4) Proventi da gestione di beni e servizi	541.546,22	77.510,00	8.500,00	51.067,38	137.077,38
5) Variazione delle rimanenze	- 2.331,39	-		-	-
Totale proventi correnti (A)	12.235.575,48	10.610.713,00	283.672,30	302.896,16	11.197.281,46
B) Oneri Correnti	-				
6) Personale	- 4.735.536,76	- 4.796.444,60		21.169,72	- 4.775.274,88
<i>a) competenze al personale</i>	- 3.584.722,70	- 3.599.112,60		- 9.601,85	- 3.608.714,45
<i>b) oneri sociali</i>	- 831.378,55	- 857.772,00		2.371,57	- 855.400,43
<i>c) accantonamenti al T.F.R.</i>	- 267.067,64	- 291.000,00		28.400,00	- 262.600,00
<i>d) altri costi</i>	- 52.367,87	- 48.560,00		-	- 48.560,00
7) Funzionamento	- 3.210.043,45	- 3.128.623,00	-	- 24.216,19	- 3.152.839,19
<i>a) Prestazione di servizi</i>	- 922.843,68	- 1.296.994,00	- 32.797,10	4.069,00	- 1.325.722,10
<i>b) Godimento beni di terzi</i>	- 49.521,68	- 54.500,00		-	- 54.500,00
<i>c) Oneri diversi di gestione</i>	- 1.688.487,31	- 1.242.635,00	32.797,10	7.714,81	- 1.202.123,09
<i>d) Quote associative</i>	- 504.267,97	- 487.644,00		- 36.000,00	- 523.644,00
<i>e) Organi</i>	- 44.922,81	- 46.850,00		-	- 46.850,00
8) Interventi economici	- 2.690.072,87	- 1.000.000,00	- 283.672,30	- 178.705,02	- 1.462.377,32
9) Ammortamenti e accantonamenti	- 3.788.120,97	- 3.281.552,00			- 3.281.552,00
<i>a) Immob. Immateriali</i>	- 8.333,94	- 10.420,00		-	- 10.420,00
<i>b) Immob. materiali</i>	- 707.846,41	- 646.050,00		-	- 646.050,00
<i>c) svalutazione crediti</i>	- 3.010.835,60	- 2.620.082,00		-	- 2.620.082,00
<i>d) fondi rischi e oneri</i>	- 61.105,02	- 5.000,00		-	- 5.000,00
Totale Oneri Correnti (B)	- 14.423.774,05	- 12.206.619,60	- 283.672,30	- 181.751,49	- 12.672.043,39
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 2.188.198,57	- 1.595.906,60	-	121.144,67	- 1.474.761,93
C) GESTIONE FINANZIARIA	-				
10) Proventi finanziari	2.084.904,86	124.332,00		-	124.332,00
11) Oneri finanziari	-	- 100,00		-	- 100,00
Risultato gestione finanziaria	2.084.904,86	124.232,00			124.232,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA	-				
12) Proventi straordinari	1.108.082,86	-		23.741,59	23.741,59
13) Oneri straordinari	- 919.029,37	- 4.000,00		- 22.202,05	- 26.202,05
Risultato gestione straordinaria	189.053,49	- 4.000,00	-	1.539,54	- 2.460,46
E) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA	-				

14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	-					
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	-					
Differenza rettifiche attività finanziaria	-					
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	85.759,78	-	1.475.674,60	-	122.684,21	- 1.352.990,39
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	-					
E) Totale Immobilizz. Immateriali	6.400,00	-	30.000,00		-	- 30.000,00
F) Totale Immobilizzaz. Materiali	60.546,91	-	335.605,00		-	- 335.605,00
G) Totale Immob. Finanziarie	-		-		- 5.000,00	- 5.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	66.946,91	-	365.605,00	-	- 5.000,00	- 370.605,00

Tutte le voci di provento e di onere sono individuate per natura, fatta eccezione per la voce di costo *8) interventi economici* che è valorizzata non per natura dei costi, ma sulla base della loro destinazione e qualificazione di "intervento economico", nonché alla luce dei recenti principi contabili.

GESTIONE CORRENTE

Proventi correnti: +€ 302.896,16

Esaminando le voci di provento, il Collegio rileva che alla più importante voce di entrata, vale a dire il **Diritto annuale** è stata apportata una variazione in aumento per € 120.000,28 a seguito della rideterminazione del risconto passivo dopo la rendicontazione dei progetti a valere sul 20% di aumento del diritto annuale. Una parte di tale risconto era già stato rilevato in sede di consuntivo 2020, per € 104.397,50 mentre il restante importo di € 15.602,78 è stato imputato a sopravvenienze passive nell'anno in corso. Si è provveduto conseguentemente anche alla rimodulazione degli importi relativi ai progetti 20% sullo stanziamento del Mastro 8 degli Interventi Economici.

Anche le altre voci di provento di previsione dei **Diritti di segreteria**, dei **Contributi e trasferimenti e altre entrate** e dei **Proventi da gestione di beni e servizi** presentano variazioni in aumento dovute alle previsioni di maggior entrate principalmente da imputare a nuovi servizi (diritti di segreteria per "Titolare effettivo", "Servizio di remotizzazione delle CNS") ad un maggior volume di mediazioni e all'approvazione dei progetti a valere sul Fondo Perequativo di Unioncamere per il cui svolgimento sono previsti contributi a favore dell'ente camerale.

Non vengono rilevate variazioni riguardo alle **Rimanenze** in sede di aggiornamento.

Oneri correnti: + € 181.751,49

Il Collegio passa quindi ad esaminare gli oneri correnti. La variazione complessiva sopra indicata è così composta:

- € 21.169,72 per la voce **6) Personale**.

La variazione in diminuzione deriva dai ricalcoli degli importi per le cessazioni di personale previste nel corso dell'esercizio.

+ € 24.216,19 per la voce **7) Funzionamento**.

Per quanto riguarda le spese di funzionamento l'aumento è quasi interamente da imputarsi alla previsione di un maggior contributo consortile dovuto alla società Infocamere s.c.r.l. che determina un aumento della voce "**Quote associative**" mentre le altre voci, come le **Prestazioni di Servizi** e gli "**Oneri diversi di gestione**" presentano variazioni in diminuzione per economie derivate dalla stipula di nuovi contratti per i servizi del nuovo ente e per risparmi fiscali riferiti in particolare ad un minor gettito dell'imposta di bollo sui prodotti finanziari e dell'Irap per cessazioni di personale.

+ € 178.705,02 per la voce 8) Interventi economici.

La variazione dell'importo del diritto annuale stanziato in sede di Preventivo 2021 in aumento di € 120.008,28 a seguito della rideterminazione del risconto passivo dopo la rendicontazione dei progetti a valere sul 20% di aumento del diritto annuale, ha comportato una conseguente variazione, rapportata alle spese esterne dei progetti, anche sullo stanziamento degli Interventi Economici. L'ulteriore variazione in aumento delle iniziative è dovuta alle risorse previste per i progetti a valere sul Fondo Perequativo 2019-2020 interamente coperti con maggiori entrate.

+ € 0 per la voce 9) Ammortamenti e Accantonamenti.

La voce non presenta variazioni in quanto non presentano variazioni le relative voci riferite all'acquisizioni di immobilizzazioni e al momento della redazione dell'aggiornamento non si hanno elementi per valutare scostamenti sulla previsione di accantonamento del fondo svalutazione crediti per il diritto annuale.

GESTIONE FINANZIARIA

Proventi finanziari: + € 0

Non sono previste variazioni rispetto alla previsione di proventi finanziari.

GESTIONE STRAORDINARIA € 1.539,54

Data la loro natura di eccezionalità, i proventi straordinari per l'esercizio 2021 sono stati quantificati in sede di aggiornamento limitatamente alle sopravvenienze attive e passive già accertate per ricavi accertati e oneri sostenuti nel corso dell'esercizio ma riferiti all'esercizio precedente, per i quali non era stato possibile fare previsioni. In particolare il saldo è dovuto dalla differenza fra le sopravvenienze attive fra i quali emerge il conguaglio della società in house IC Outsourcing e le sopravvenienze passive in gran parte dovute al ricalcolo del risconto passivo sui progetti a valere sul 20% del diritto annuale a seguito della presentazione dei rendiconti, rispetto a quanto quantificato in sede di consuntivo 2020.

* * *

Il Collegio rileva infine che, per effetto delle suddette variazioni, il risultato economico previsionale risulta negativo (- € 1.352.990,39), ma comunque migliore di € 122.684,21 rispetto a quanto prospettato in sede di preventivo 2021. In ogni caso l'equilibrio e la solidità patrimoniale dell'Ente non vengono compromesse dal risultato negativo prospettato dall'aggiornamento in esame, tenuto conto che la copertura del disavanzo economico trova copertura nell'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti delle preesistenti Camere.

* * *

Il Collegio evidenzia che il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa è stato predisposto ricorrendo alla classificazione dei conti SIOPE ed in particolare articolando le spese secondo i gruppi composti di missioni e programmi previsti dal DM MEF 27.03.2013. Tale documento evidenzia per l'anno 2021 un totale di entrate che si prevede di incassare, pari a € 10.372.983,00, ed un totale di uscite che si prevede di pagare, pari a € 10.181.313,00. Pertanto pur in presenza del previsto disavanzo economico, che comunque trova copertura negli avanzi patrimonializzati, si prevede di poter gestire le attività camerali garantendo un sostanziale equilibrio dei correlati

Collegio dei Revisori dei Conti della C.C.I.A.A. di Pistoia-Prato Verbale n. 12
movimenti finanziari che si prevede di effettuare durante l'anno 2021 senza ridurre le disponibilità liquide esistenti al
31.12.2020 e rilevate contabilmente dal rendiconto finanziario 2020.

Conclusioni

Il Collegio ha proceduto alla verifica dell'aggiornamento del preventivo 2021, riscontrando l'attendibilità dei proventi, degli oneri e degli investimenti in esso iscritti.

Nella redazione dello stesso sono stati rispettati i principi generali di cui all'art. 2, secondo e terzo comma, del DPR 254/2005 e degli artt. 6, 7 e 9 del DPR 254/2005 che rimandano agli art. 2425 bis, 2424, secondo e terzo comma, e 2424 bis del codice civile, nonché i principi contabili di cui alla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5.2.2009.

Il Collegio inoltre attesta, ai sensi del co. 1 dell'art. 4 del D.M. del 27 marzo 2013 che sono stati allegati all'aggiornamento del budget economico per l'anno 2021:

- il budget economico annuale aggiornato e riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 al D.M. 27 marzo 2013 e il budget economico pluriennale aggiornato (art. 1 co. 1 del medesimo decreto);
- il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa in termini di cassa articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9 commi 1 e 2 del medesimo decreto;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del consiglio dei Ministri 18 settembre 2012.

A giudizio del Collegio, il sopramenzionato preventivo aggiornato nel suo complesso è redatto nel rispetto dei principi della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi.

Conclude pertanto esprimendo parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento al preventivo 2021 da parte del Consiglio Camerale.

Il Collegio dà atto che procederà alla firma autografa del presente verbale alla prima riunione in presenza.

Prato,

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Danilo Recchioni Baiocchi (Presidente) _____

Dott.ssa Chiara Lesti (Componente) _____

Dott. Andrea Niccolai (Componente) _____