

Oggetto: **PREVENTIVO 2024. AGGIORNAMENTO**

Il Presidente illustra l'aggiornamento al Preventivo predisposto dalla Giunta

Evidenzia in particolare che, la Giunta pur alla luce di un bilancio che prevede un importante disavanzo, alla luce della attuale situazione del territorio e tenuto conto della solidità patrimoniale dell'Ente, ha proposto di utilizzare l'avanzo economico 2023, con un importo complessivo di 250 mila euro, per interventi sul territorio a favore delle imprese, e in particolare per finanziare due misure estremamente apprezzate dalle imprese: il bando per sostenere le imprese nei processi di internazionalizzazione e il bando PID.

Passa la parola alla dott.ssa Chiara Lesti, componente del Collegio dei Revisori dei conti, la quale relaziona sull'esame svolto sull'aggiornamento dal Collegio - così come illustrato nel parere reso in data 18 luglio 2024 - il quale alla luce delle verifiche svolte esprime parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento del Preventivo 2024.

Segue un dibattito, al termine del quale

IL CONSIGLIO CAMERALE

UDITO il Relatore;

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" e sue successive modifiche e integrazioni;

VISTA la L. 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 D.M. 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 D.M. 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 D.P.G.R. 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 il D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 recante il Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio;

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

VISTO il D.P.C.M. 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 D.P.C.M. 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 D.M. 27 marzo 2013 recante “Criteri e modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”;

VISTO il D.P.C.M. 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 D.M. 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 D.M. 23 febbraio 2023 che autorizza, per gli anni 2023-2025, l'incremento della misura del diritto annuale fino ad un massimo del 20% per il finanziamento dei progetti indicati nelle deliberazioni dei Consigli camerali;

VISTO lo Statuto della Camera di commercio di Pistoia-Prato, approvato con deliberazione consiliare n. 07/2020 del 2 dicembre 2020 e, in particolare, l'articolo 9 concernente le funzioni del Consiglio;

VISTO il programma pluriennale dell'attività della Camera di Commercio di Pistoia-Prato, approvato con deliberazione di Consiglio n. 6/2020 del 02.12.2020;

VISTA la Relazione Previsionale e Programmatica per l'anno 2024, approvata con deliberazione del Consiglio n. 09/2023 del 26.10.2023;

VISTA la deliberazione di Consiglio n. 13/2023 del 21.12.2023 con la quale è stato approvato il Preventivo per l'anno 2024 della Camera di Commercio di Pistoia-Prato composto, tra l'altro, dal Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio per il 2024;

VISTA la deliberazione di Giunta n. 127/2023 del 21.12.2023 con la quale è stato approvato il Budget Direzionale per l'anno 2024, così come proposto dal Segretario Generale con propria determinazione n. 273/2023 del 18.12.2023;

VISTA la deliberazione di Consiglio n. 02/2024 del 22.04.2024 con la quale è stato approvato il bilancio di esercizio al 31.12.2023;

TENUTO CONTO delle risultanze del bilancio di esercizio relativo all'anno 2023;

ATTESA la necessità di procedere alla variazione del preventivo per l'anno 2024 secondo quanto previsto dall'articolo 12 del D.P.R. n. 254/2005;

VISTO l'aggiornamento al Preventivo per l'anno 2024, corredato dai relativi allegati, predisposto dalla Giunta camerale con deliberazione n. 65/2024 del 09.07.2024 e composto in particolare dai seguenti documenti:

- Preventivo economico (art. 6 D.P.R. 254/2005 – allegato A) e la Relazione illustrativa;
- Budget economico pluriennale (D.M. 27.03.2013 allegato 1);
- Budget economico annuale (D.M. 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 2024;

VISTO il parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento al Preventivo 2024 espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, giusto verbale n. 53 del 18.07.2024;

all'unanimità,

DELIBERA

di approvare l'aggiornamento del preventivo 2024 come risulta dai seguenti documenti che, allegati alla presente delibera, ne formano parte integrante e sostanziale:

- a) il Preventivo 2024 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 2024 aggiornato (All. E);
- f) la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (All. F).

IL SEGRETARIO GENERALE
(Catia Baroncelli)

IL PRESIDENTE
(Dalila Mazzi)

Documento informatico originale sottoscritto con firma digitale, conformemente alle Regole tecniche di cui al DPCM 22 febbraio 2013, e conservato secondo le Regole tecniche concernenti la formazione, protocollazione, gestione e conservazione dei documenti informatici, adottate da AGID in attuazione del CAD.

Preventivo 2024 Aggiornamento

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. 4/24 DEL 24.07.2024

Pagine 75 (compresa questa copertina)

Elenco Allegati

- Allegato A.* Aggiornamento Preventivo (Preventivo 2024 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. 04/24
del 24.07.2024

Aggiornamento Preventivo 2024

Pagine 20 (compresa la copertina)

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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2023	PREVENTIVO ANNO 2024	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	8.486.529,97	8.024.610,54		6.742.834,00		1.281.776,54	8.024.610,54
2 Diritti di Segreteria	3.487.584,48	3.125.580,00	1.000,00		3.110.570,00	14.010,00	3.125.580,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	6.816.398,88	2.628.418,51		17.351,60	46.601,20	2.564.465,71	2.628.418,51
4 Proventi da gestione di beni e servizi	216.721,15	260.420,00	32.500,00	11.000,00	216.920,00		260.420,00
5 Variazione delle rimanenze	-9.797,06						
Totale Proventi Correnti A	18.997.437,42	14.039.029,05	33.500,00	6.771.185,60	3.374.091,20	3.860.252,25	14.039.029,05
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-4.851.184,42	-4.840.423,76	-466.956,71	-1.272.702,70	-2.444.986,58	-655.777,76	-4.840.423,76
7 Funzionamento	-2.453.125,32	-2.925.165,70	-936.171,59	-858.693,43	-971.793,53	-158.507,15	-2.925.165,70
8 Interventi Economici	-8.357.480,65	-3.828.766,51	-104.440,00		-75.550,00	-3.648.776,51	-3.828.766,51
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.301.334,98	-3.494.955,00		-3.189.627,00	-1.800,00	-303.528,00	-3.494.955,00
Totale Oneri Correnti B	-19.963.125,37	-15.089.310,97	-1.507.568,31	-5.321.023,13	-3.494.130,11	-4.766.589,42	-15.089.310,97
Risultato della gestione corrente A-B	-965.687,95	-1.050.281,92	-1.474.068,31	1.450.162,47	-120.038,91	-906.337,17	-1.050.281,92
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	147.875,62	122.352,00	100.020,00	21.100,00	1.232,00		122.352,00
11 Oneri Finanziari							
Risultato della gestione finanziaria	147.875,62	122.352,00	100.020,00	21.100,00	1.232,00		122.352,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	1.184.036,16	84.659,91	1.665,67	62.501,89	7.697,08	12.795,28	84.659,91
13 Oneri Straordinari	-105.830,54	-4.003,02	-111,67	-428,89	-3.313,58	-148,89	-4.003,02
Risultato della gestione straordinaria (D)	1.078.205,62	80.656,89	1.554,00	62.073,00	4.383,50	12.646,39	80.656,89
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	260.393,29	-847.273,03	-1.372.494,31	1.533.335,47	-114.423,41	-893.690,78	-847.273,03
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	6.338,27	5.000,00		5.000,00			5.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	117.805,96	479.700,00		479.300,00	300,00	100,00	479.700,00
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	124.144,23	484.700,00		484.300,00	300,00	100,00	484.700,00

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2024

RELAZIONE

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO 2024

(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 2023, 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 2024, 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 dal Consiglio con deliberazione n. 6 del 2 dicembre 2020.

Il preventivo economico per l'anno 2024 è stato approvato dal Consiglio con deliberazione n.13/2023 del 21 dicembre 2023. Successivamente la Giunta³ 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 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 2024. Tale evidenziazione è effettuata sia con i valori complessivi raffrontati alla previsione iniziale e ai valori consuntivi dell'esercizio 2023, nonché con la ripartizione dei proventi, degli oneri e degli investimenti per le quattro funzioni istituzionali regolamentari.

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*

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 Rif. deliberazione di Giunta n. 127/2023 del 21 dicembre 2023

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.

3) ILLUSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI AL PREVENTIVO 2024

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 2024 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 del 20/12/2023, ha confermato gli importi dovuti per il diritto annuale 2024.

Nel preventivo gli importi ministeriali sono maggiorati del 20% come stabilito con delibera consiliare n. 9 del 25/10/2022 e autorizzato con Decreto del Ministro delle Imprese e del Made in Italy del 23/02/2023. E' stata aggiornata la previsione dell'importo del risconto passivo, scaturito dalla rendicontazione dei progetti 20% realizzati nel 2023.

Non avendo ancora alcuna informazione in merito al gettito 2024, non è stato possibile effettuare alcun aggiornamento della previsione di provento del tributo; viceversa è stata operata la variazione in diminuzione della previsione di entrata per interessi, a fronte della riduzione del tasso di interesse legale disposta con D.M. 29 novembre 2023 (G.U.R.I. 11.12.2023) dal 5% al 2,5% a far data dal 1.1.2024.

A fronte della voce di provento, è stato ricalcolato un accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, iscritto nel mastro "Ammortamenti e Accantonamenti" (B.9), per la parte di interessi 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. La percentuale di svalutazione crediti applicata è stata mantenuta costante a quella applicata in sede di preventivo 2024.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Diritto annuale	8.101.000,00	-76.389,46	8.024.610,54

A.2) DIRITTI DI SEGRETERIA

I ricavi per diritti di segreteria sono determinati, nel rispetto del principio contabile di prudentiale 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 Ambiente.

I diritti di segreteria, alla luce della normativa tutt'ora vigente, presentano una lieve variazione positiva; nonostante l'incertezza che ancora permane in merito all'adempimento sul titolare effettivo.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Diritti di segreteria	3.075.580,00	50.000,00	3.125.580,00

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 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Contributi trasferimenti e altre entrate	2.491.147,19	137.271,32	2.628.418,51

In particolare, considerate le tempistiche di pubblicazione dei bandi per l'erogazione dei contributi alle imprese di cui all'accordo con il Comune di Prato per l'attuazione del D.M. 5.8.2022 per un totale di 8 milioni, dei quali 6,5 milioni di competenza dell'anno 2023, già incassati ed erogati tramite bandi a favore delle imprese del distretto tessile (cod. Ateco 13) mentre i restanti 1,5 milioni sono oggetto di ulteriori bandi nel 2024. L'importo di 1,5 milioni di euro trova corrispondenza nella voce di costo "Interventi economici". La voce comprende anche il ristoro degli oneri sostenuti per la gestione dell'accordo, per la quota parte di competenza del 2024 e in parte anche della quota riscontata dell'anno 2023 da utilizzare a competenza 2024.

La voce comprende altresì i contributi da parte di Unioncamere Italiana per i progetti a valere sul Fondo Perequativo 2021-2022, già previsti in sede di preventivo e su quelli a valere sul Fondo Perequativo 2023-2024 approvati nel mese di Giugno 2024 ed oggetto della variazione positiva.

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, per le quali cioè viene fissato un prezzo di vendita e/o un corrispettivo, oltre alle eventuali sponsorizzazioni che la Camera di Commercio può ricevere da terzi.

Sono stati previsti maggiori incassi relativamente all'affitto delle sale attrezzate e dell'Auditorium, agli incassi per mediazioni, per l'Organismo Composizione della Crisi per sovraindebitamento e per la firma digitale.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Proventi da gestione di beni e servizi	190.220,00	70.200,00	260.420,00

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. Sono 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 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00

B) ONERI CORRENTI

B.6) PERSONALE

La prima voce di onere esposta nel preventivo 2024 aggiornato è quella relativa ai costi del personale di ruolo e con contratti di lavoro flessibile.

Con delibera di Giunta n. 5/2024 del 31/01/2024 è stato approvato il PIAO - Piano Integrato di Attività e Organizzazione per il 2024 all'interno del quale è confluito il Fabbisogno del Personale per il periodo 2024-2026 al quale si rinvia.

Al 1 luglio 2024 il personale di comparto in servizio presso la Camera di Commercio di Pistoia-Prato è di n. 79 unità a tempo indeterminato, cui si aggiungono n. 3 dirigenti sempre di ruolo.

	Dotazione organica (DM 16.2.2018)	Personale in servizio al 01.07.2024	Posti vacanti
DIRIGENTI (compreso il SG)	3	3	0
Area Funzionari e EQ	30	25	5
Area Istruttori	55	41	14
Area Operatori Esperti	14	10	4
Area Operatori	2	2	0
totali	104	81	23

Una unità di personale è cessata dal servizio a far data dal 7.01.2024 e altre due cesseranno nei prossimi mesi del 2024; è tutt'ora in corso la selezione per l'assunzione di tre unità di personale dell'area Istruttori, mentre si è conclusa la selezione interna per la progressione di carriera all'area Funzionari e Elevate Qualificazioni a fronte della quale dovrà essere indetto un nuovo concorso pubblico nei prossimi mesi.

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 macrovoci 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*.

Queste voci di oneri, essendo di imputazione diretta, sono suddivise per funzioni in base al personale alle stesse assegnato.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Personale	4.876.423,76	-36.000,00	4.840.423,76

Si ritiene utile pertanto illustrare le suddette 4 macro voci nella presente relazione in modo da comprendere meglio i valori riportati nel preventivo economico 2024 aggiornato.

a) Competenze al personale

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

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Competenze al personale	3.606.083,76	-30.000,00	3.576.083,76

La quantificazione delle competenze dal personale avviene secondo il criterio della competenza economica e secondo le disposizioni contenute nei vari C.C.N.L.⁴ con particolare riferimento alle

⁴ Per la quantificazione degli oneri per il personale del comparto si è fatto riferimento agli importi previsti dal CCNL Comparto Funzioni Locali 2019-2021, sottoscritto il 16 novembre 2022; e dal CCNL Dirigenza Funzioni Locali 2016-2018, sottoscritto il 17 dicembre 2020. Sono aperte le trattative per il rinnovo del CCNL FL 2022-2024 mentre è prevista entro il mese di luglio la stipula definitiva del CCNL Dirigenza FL 2019-2021.

modalità di costituzione del Fondo risorse decentrate (art. 79 CCNL 2019-2021) e del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza, per i quali trova applicazione il vincolo finanziario posto dall'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”*.

Dunque, 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 2024 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 trovano copertura nel presente aggiornamento di bilancio.

In sede di aggiornamento sono state allocate le risorse a copertura dei fondi per il trattamento accessorio del personale e della dirigenza costituiti, sulla base di quanto disposto dai rispettivi CCNL 2019-2021 e CCNL 2016-2018 e secondo gli indirizzi degli organi di governo, rispettivamente con Determinazione del Segretario Generale n. 112/2024 del 02/05/2024 e n. 108/2024 del 29/04/2024. I fondi potranno subire variazioni alla luce di eventuali rinnovi contrattuali che potranno intervenire dopo l'adozione dello schema di aggiornamento.

Considerata la sempre più severa carenza di personale e tenuto conto del valore del fattore umano per garantire all'utenza il mantenimento degli elevati livelli quali-quantitativi dei servizi erogati, la Camera conferma le risorse allocate a preventivo per l'integrazione del fondo del personale di comparto, perché si intende premiare i risultati che saranno conseguiti dall'organizzazione, nonostante la sempre più grave carenza di personale, per l'attuazione dei programmi di attività approvati dagli organi di governo; oltre alle risorse consentite dall'art. 79 comma 2 lett. c) CCNL 2019-2021, sono confermate anche le risorse dell'art. 79 comma 2 lett. b) e comma 3 fermo restando che trattasi di risorse che potranno essere disponibili solo se sarà conseguito il pareggio di bilancio.

Il fondo dirigenza è costituito da risorse stabili che potranno essere integrate con le risorse stabili previste dal CCNL 2019-2021 in fase di stipula definitiva, sussistendo adeguata previsione di budget a copertura.

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

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.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Oneri sociali	861.540,00	-5.000,00	856.540,00

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".

Il numero di adesioni al Fondo di Previdenza Integrativa degli Enti Locali Perseo alla data di predisposizione dell'aggiornamento, è pari a tre unità di personale.

Anche su questa voce si rileva una lievissima variazione in diminuzione.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Accantonamenti al TFR	366.000,00	-1.000,00	365.000,00

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 82 comma 2 del CCNL 16.11.2022, corrispondenti a quelle già stanziare dalle due precedenti amministrazioni nell'anno 2018 e pari a € 24.300⁵; non si prevedono variazioni rispetto al preventivo.

⁵ Trattasi esclusivamente delle risorse destinate al welfare integrativo del personale del comparto; infatti l'istituto per la dirigenza, introdotto dall'art. 32 del CCNL Dirigenza Funzioni Locali, è finanziato con le risorse del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato, nei termini previsti dal Contratto integrativo.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
altri costi	-42.800,00	0,00	-42.800,00

B.7) FUNZIONAMENTO

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

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Totale spese di funzionamento	2.949.275,00	-24.109,30	2.925.165,70
a) prestazione servizi	1.455.360,00	-21.644,89	1.433.715,11
b) godimento beni di terzi	22.200,00	-1.292,11	20.907,89
c) oneri diversi di gestione	751.735,00	0,00	751.735,00
d) quote associative	511.700,00	-1.172,30	510.527,70
e) organi istituzionali	208.280,00	0,00	208.280,00

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.

Registrano diminuzioni le seguenti voci:

- la voce a) **prestazioni di servizi** presenta una variazione positiva dovuta in parte a minori costi sulle utenze e un risparmio sui costi del servizio per la gestione del titolare effettivo
- la voce b) **godimento beni di terzi** una diminuzione dovuta alla cessazione del contratto di affitto per il magazzino di via Ciliegiole;
- la voce c) **oneri diversi di gestione** presenta un incremento per la previsione di maggior IRAP a
- 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, la cui quota richiesta è stata di poco inferiore a quanto previsto in sede di preventivo, e la partecipazione al Fondo Perequativo con i criteri determinati da Decreto Ministeriale, e il contributo consortile alla società Infocamere s.c.p.a

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 2024.

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 ed assegnato al destinatario.

In sede di aggiornamento sono stati aggiunte le spese previste per la realizzazione dei progetti a valere sul Fondo Perequativo Nazionale 2023-2024 e le risorse derivanti dal risconto passivo dell'anno 2023 rilevati sui progetti relativi alla maggiorazione del 20% del diritto annuale.

Nonostante l'evidente squilibrio del preventivo economico, considerati i segnali di tensione del sistema economico locale, è stato destinato l'avanzo economico 2023, per l'importo di 250 mila euro, al finanziamento di due misure estremamente apprezzate dalle imprese: il bando per sostenere le imprese nei processi di internazionalizzazione e il bando PID. Sostegno all'export e alla transizione digitale e ecologica sono non solo due obiettivi strategici dell'attuale mandato ma anche volani al rilancio dell'economia locale e, quindi, un investimento per il rilancio dell'ente camerale stesso.

Si rinvia al prospetto allegato (*allegato 1*), per una più completa ed esaustiva descrizione delle attività che l'ente intende realizzare nel corso del 2024 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.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Interventi Economici	3.401.045,39	427.721,12	3.828.766,51

B.9) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

In sede di aggiornamento del preventivo 2024, sono state apportate variazioni alle stime iniziali delle quote di ammortamento in considerazione degli importi determinati in sede di consuntivo 2023 e alle variazioni al piano degli investimenti per le immobilizzazioni; l'accantonamento al Fondo Svalutazione crediti è stato adeguato alla minore previsione di Interessi attivi da diritto annuale per effetto della diminuzione della rispettiva aliquota da applicare.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Ammortamenti e accantonamenti	3.637.255,00	-142.300,00	3.494.955,00

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A)

La gestione corrente riporta un risultato negativo di € **-1.050.281,92** rispetto a quello stimato a preventivo pari ad € **-1.006.051,96**. Al riguardo corre l'obbligo evidenziare che il peggioramento del saldo di gestione corrente è da imputare esclusivamente all'allocazione di 250 mila euro dell'avanzo economico 2023 nel mastro 8 "Interventi Economici", che ha assorbito ogni sforzo di razionalizzazione della spesa svolto nel primo semestre.

LA GESTIONE FINANZIARIA

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

La previsione di proventi mobiliari è stata fatta in maniera prudentiale già nel preventivo economico, e comprende in massima parte i dividendi di Toscana Aeroporti.

Poiché l'assemblea chiamata a deliberare la distribuzione si terrà successivamente la data di adozione dell'aggiornamento, non si operano variazioni della stima operata a preventivo.

Lievissimo aumento dei proventi finanziari per maggiori incassi su interessi di mora su ingiunzioni di pagamento sui crediti pregressi.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Risultato gestione finanziaria	122.320,00	32,00	122.352,00

LA GESTIONE STRAORDINARIA

In sede di aggiornamento al preventivo 2024, la gestione straordinaria è stata principalmente movimentata per la rilevazione di sopravvenienze attive per incassi e oneri relativi agli esercizi precedenti. Sono inserite in bilancio le poste derivanti dalla rilevazione contabile delle sopravvenienze attive per i conguagli delle società *in house* IC Outsourcing e Tecnoservicecamere S.c.p.a. e la prevista sopravvenienza sul Fondo della dirigenza 2023.

Descrizione voce	Preventivo 2024	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2024
Risultato gestione straordinaria	0,00	80.656,89	80.656,89

AVANZO / DISAVANZO D'ESERCIZIO

Le previsioni di chiusura dell'esercizio 2024 confermano un disavanzo negativo di € - 847.273,03 – in lieve miglioramento rispetto alla previsione iniziale € -883.731,96 che tiene altresì conto dell'impiego nel conto economico dell'importo corrispondente all'avanzo economico registrato al 31.12.2023.

L'integrale copertura del disavanzo stimata in sede di aggiornamento è comunque assicurata dall'utilizzo degli avanzi economici conseguiti negli anni precedenti, in applicazione dell'art. 2 co. 2 del D.p.r. 2 novembre 2005 n. 254.

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 € 484.700,00 a fronte di € 456.200,00 previsti a Preventivo, per interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti delle sedi che si sono resi necessari

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 2024.

I CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono stati aggiornati in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2023.

Interventi economici

Anno 2024

Progetto	Preventivo	Aggiornamento	Budget Aggiornato	Note
FNP 2021-2022: Prog. 60 Internazionalizzazione	13.701,00		13.701,00	
FNP 2023-2024: Prog. 60 Internazionalizzazione		18.200,00	18.200,00	Importo pari a 6/15 dei costi esterni (compreso software in attesa definizione caratteristiche per corretta imputazione contabile). Durata progetti 15 mesi (luglio 2024 / settembre 2025)
Magg. 20%: Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i punti S.E.I.	207.417,00	149.999,65	357.416,65	Incidenza del progetto sulla maggiorazione netta: 27,50%. Incidenza costi esterni (mastro 8) su maggiorazione netta destinata al progetto: 85,26%.
Progetto EEN - Enterprise Europe Network	1.000,00		1.000,00	Prevedere pari importo tra le Entrate - Importo contributo di competenza da definire in base ai KPI effettivamente raggiunti
Convenzione Comune - Gestione DM 05.08.22	60.000,00	32.495,52	92.495,52	Valore massimo che sarà erogato dal Comune di Prato da convenzione
Magg. 20%: La doppia transizione: digitale ed ecologica	339.847,00	99.999,96	439.846,96	Incidenza del progetto sulla maggiorazione netta: 45%. Incidenza costi esterni (mastro 8) su maggiorazione netta destinata al progetto: 85,37%.

Progetto	Preventivo	Aggiornamento	Budget Aggiornato	Note
Eccellenze in digitale	1.171,20		1.171,20	DSG 121/2023 (scadenza progetto 31/03/2024 - Rimborso massimo da parte di Unioncamere Euro 20.000 in base al raggiungimento degli obiettivi complessivi di progetto rif. P.G. 6231/E/2023)
PNRR - Misura 1.4.4. - Trasformazione Digitale	10.000,00		10.000,00	
Quota ISNART	3.440,00		3.440,00	Competenza S.G. - 1000 come contributo soggetto a ritenuta e 2.000 assoggettato ad IVA 22% (2.440)
Magg. 20%: Turismo	103.453,00	16.647,51	120.100,51	Incidenza del progetto sulla maggiorazione netta: 13,75%. Incidenza costi esterni (mastro 8) su maggiorazione netta destinata al progetto: 85,05%.
Vetrina Toscana	64.000,00		64.000,00	Annualità 2023/2024 (termine progetto 29/02/2024) - Previsione di entrata al conto 312009 "UTC proventi da altri progetti" Euro 32.000,00
FNP 2021-2022: Prog. 118 Sostegno del turismo	15.956,19	-1.773,00	14.183,19	
FNP 2023-2024: Prog. 117 Sostegno del turismo		11.830,00	11.830,00	Importo pari a 6/15 dei costi esterni (non previste attrezzature)
FNP 2021-2022: Prog. 59 Competenze per le imprese: orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro	12.318,00	1.773,00	14.091,00	

Progetto	Preventivo	Aggiornamento	Budget Aggiornato	Note
FNP 2023-2024: Prog. 59 Competenze per le imprese: orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro		18.200,00	18.200,00	Importo pari a 6/15 dei costi esterni (non previste attrezzature)
Progetto "Officina Imprese Giovani: Sapere per Fare"		2.000,00	2.000,00	Contributo a valere sul Fondo Nazionale Politiche Giovanili 2020-21 (solo spese vive - costi di personale non rimborsati)
Iniziative di promozione dell'imprenditoria femminile promosse dal CIF	2.500,00		2.500,00	Si ripropone l'importo del 2023
Magg. 20%: Formazione e lavoro	109.620,00	47.955,48	157.575,48	Incidenza del progetto sulla maggiorazione netta: 13,75%. Incidenza costi esterni (mastro 8) su maggiorazione netta destinata al progetto: 80,12%.
Marchio cardato	500,00		500,00	
FNP 2021-2022: Prog. 115 La transizione energetica	9.100,00		9.100,00	
FNP 2023-2024: Prog. 114 La transizione energetica		18.200,00	18.200,00	Importo pari a 6/15 dei costi esterni (non previste attrezzature)
Bando Efficientamento Energetico - DM 05.08.2022	0,00		0,00	
Bando doppia transizione - D.M. 05.08.2022	0,00		0,00	Salvo eventuale riproposizione bando
Bando doppia transizione 2 - D.M. 05.08.2022		1.000.000,00	1.000.000,00	Istruttoria delle domande in corso

Progetto	Preventivo	Aggiornamento	Budget Aggiornato	Note
Bandi D.M. 05.08.2022	1.500.000,00	-1.000.000,00	500.000,00	La nuova programmazione sarà definita, probabilmente, nel corso del mese di settembre
Attività seminariale	1.000,00	-1.000,00	0,00	
Quota CFMI	60.000,00		60.000,00	
Oleum Nostrum	1.000,00	-950,00	50,00	
Studi economici	650,00		650,00	
Excelsior	1.267,00	183,00	1.450,00	P.G. 17530/E del 29.04.2024
OCRI (rectius Composizione Negoziata)	500,00		500,00	
Giornata della Trasparenza - Progetto Legalità	2.000,00		2.000,00	
Progetto Vigilanza - Attività Ispettive	20.000,00		20.000,00	
Sportello etichettatura	1.500,00		1.500,00	
Organismo composizione crisi sovraindebitamento (OCC)	42.000,00		42.000,00	
FNP 2021-2022: Prog. 119 Infrastrutture	13.772,00		13.772,00	
FNP 2023-2024: Prog. 118 Infrastrutture		13.960,00	13.960,00	Importo pari a 6/15 dei costi esterni (escluso attrezzature e software)
Auditorium	25.000,00		25.000,00	
Comunicazione istituzionale e CRM	15.000,00		15.000,00	
Iniziative a sostegno imprese colpite da eventi alluvionali 2023	763.333,00		763.333,00	
Totali	3.401.045,39	427.721,12	3.828.766,51	

Allegato B

Deliberazione di Consiglio n. 4/24 del 24.07.2024

**Aggiornamento Preventivo 2024
Revisione Budget Economico pluriennale**

Pagine 3 (compresa la copertina)

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

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.742.156,25		11.858.590,00		11.953.590,00
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	2.591.965,71		400.000,00		400.000,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	2.591.965,71		400.000,00		400.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.024.610,54		8.178.000,00		8.178.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.125.580,00		3.280.590,00		3.375.590,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		296.872,80		219.820,00		229.820,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi		296.872,80		219.820,00		229.820,00
Totale valore della produzione (A)		14.039.029,05		12.078.410,00		12.183.410,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-5.470.761,62		-2.789.520,00		-2.789.512,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.828.766,51		-1.135.880,00		-1.135.872,00	
b) Acquisizione di servizi	-1.331.759,35		-1.347.760,00		-1.347.760,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-101.955,76		-97.600,00		-97.600,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-208.280,00		-208.280,00		-208.280,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-20.907,89		-22.200,00		-22.200,00
9) Per il personale		-4.840.423,76		-4.804.800,00		-4.665.800,00
a) Salari e stipendi	-3.576.083,76		-3.535.000,00		-3.435.000,00	
b) Oneri sociali	-856.540,00		-861.000,00		-836.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-365.000,00		-366.000,00		-352.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-42.800,00		-42.800,00		-42.800,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.061.955,00		-3.152.255,00		-3.152.255,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-4.655,00		-6.655,00		-6.655,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-551.300,00		-545.600,00		-545.600,00	

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

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.506.000,00		-2.600.000,00		-2.600.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		-433.000,00		-433.000,00		-433.000,00
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-1.262.262,70		-1.257.635,00		-1.237.643,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00		0,00		0,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.262.262,70		-1.257.635,00		-1.237.643,00	
Totale costi (B)		-15.089.310,97		-12.459.410,00		-12.300.410,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.050.281,92		-381.000,00		-117.000,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) Altri proventi finanziari		122.352,00		123.300,00		123.300,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	100.000,00		100.000,00		100.000,00	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	22.352,00		23.300,00		23.300,00	
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						
a) Interessi passivi						
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)		122.352,00		123.300,00		123.300,00
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						
a) Di partecipazioni						
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)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		84.659,91		0,00		0,00
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		-4.003,02		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		80.656,89		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-847.273,03		-257.700,00		6.300,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-847.273,03		-257.700,00		6.300,00

Allegato C
Deliberazione di Consiglio n. 4/24
del 24.07.2024

Aggiornamento Preventivo 2024
Revisione Budget Economico annuale

Pagine 3 (compresa la copertina)

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

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2024		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.645.427,19		13.742.156,25
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizio				
b1) Con lo Stato				
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio	2.468.847,19		2.591.965,71	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	2.468.847,19		2.591.965,71	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.101.000,00		8.024.610,54	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.075.580,00		3.125.580,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		212.520,00		296.872,80
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	212.520,00		296.872,80	
Totale valore della produzione (A)		13.857.947,19		14.039.029,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-5.064.685,39		-5.470.761,62
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.401.045,39		-3.828.766,51	
b) Acquisizione di servizi	-1.357.760,00		-1.331.759,35	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-97.600,00		-101.955,76	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-208.280,00		-208.280,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-22.200,00		-20.907,89
9) Per il personale		-4.876.423,76		-4.840.423,76
a) Salari e stipendi	-3.606.083,76		-3.576.083,76	
b) Oneri sociali	-861.540,00		-856.540,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-366.000,00		-365.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-42.800,00		-42.800,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.204.255,00		-3.061.955,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-6.655,00		-4.655,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-545.600,00		-551.300,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				

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

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2024		ANNO 2024	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.652.000,00		-2.506.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		-433.000,00		-433.000,00
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-1.263.435,00		-1.262.262,70
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00		0,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.263.435,00		-1.262.262,70	
Totale costi (B)		-14.863.999,15		-15.089.310,97
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.006.051,96		-1.050.281,92
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		122.320,00		122.352,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	100.000,00		100.000,00	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	22.320,00		22.352,00	
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				
a) Interessi passivi				
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)		122.320,00		122.352,00
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				
a) Di partecipazioni				
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)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		84.659,91
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		0,00		-4.003,02
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		80.656,89
Risultato prima delle imposte		-883.731,96		-847.273,03
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-883.731,96		-847.273,03

Allegato D
Deliberazione di Consiglio n. 4/24
del 24.07.2024

Aggiornamento Preventivo 2024
Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa
complessiva

Pagine 19 (compresa la copertina)

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	5.670.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	140.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	30.000,00
1400	Diritti di segreteria	3.080.000,00
1500	Sanzioni amministrative	40.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	
2201	Proventi da verifiche metriche	30,00
2202	Concorsi a premio	500,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	250.000,00
	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	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	1.560.000,00
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	333.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	99.500,00
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	475.000,00
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	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	14.000,00
	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	50.000,00
4199	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	10.000,00
4205	Proventi mobiliari	100.000,00
4499	Altri proventi finanziari	
	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	
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	Prelevi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	1.500,00
7350	Restituzione fondi economici	6.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	30.000,00
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	1.550.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

13.489.530,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	299.200,00
1103	Arretrati di anni precedenti	4.320,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	90.530,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	300,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	50.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	4.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	20,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.200,00
2104	Altri materiali di consumo	250,00
2107	Lavoro interinale	30.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	700,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	15.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.500,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	10.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.000,00
2122	Assicurazioni	2.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	22.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	24,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	90.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	1.400,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.000.000,00
4201	Noleggi	1.000,00
4202	Locazioni	945,00
4401	IRAP	25.920,00
4405	ICI	11.921,00
4499	Altri tributi	5.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	50,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	200,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	2.000.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		4.677.480,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	560.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	9.720,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	187.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	310,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	9.800,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	250,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	15.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	105.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	80,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.000,00
2104	Altri materiali di consumo	8.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.600,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	70.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	18.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.800,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	50.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.500,00
2121	Spese postali e di recapito	10.000,00
2122	Assicurazioni	12.200,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	155.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	100,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.500,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	4.000,00
4201	Noleggi	2.450,00
4202	Locazioni	4.725,00
4401	IRAP	60.000,00
4405	ICI	59.605,00
4499	Altri tributi	25.000,00
4507	Commissioni e Comitati	800,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	200,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	600,00
TOTALE		1.382.240,00

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)**

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	367.200,00
1103	Arretrati di anni precedenti	6.120,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	121.176,00
1302	Contributi aggiuntivi	340,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	3.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	200,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	64.800,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	500,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	30,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	800,00
2104	Altri materiali di consumo	450,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.200,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.900,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	24.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	16.200,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.500,00
2121	Spese postali e di recapito	3.500,00
2122	Assicurazioni	8.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	10.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	50,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	120.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	900,00
4201	Noleggi	840,00
4202	Locazioni	1.620,00
4401	IRAP	40.000,00
4405	ICI	20.436,00
4499	Altri tributi	8.200,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	300,00
TOTALE		839.762,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	86.400,00
1103	Arretrati di anni precedenti	1.440,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	28.512,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.200,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	50,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	200,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	10,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	250,00
2104	Altri materiali di consumo	150,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	200,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	8.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	300,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.500,00
2121	Spese postali e di recapito	1.200,00
2122	Assicurazioni	1.400,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	1.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	10,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	15.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	25,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	350.000,00
4201	Noleggi	280,00
4202	Locazioni	540,00
4401	IRAP	8.640,00
4405	ICI	6.812,00
4499	Altri tributi	3.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	90,00
TOTALE		522.709,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	260.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	4.320,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	85.536,00
1302	Contributi aggiuntivi	1.250,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	200,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	29.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.200,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	50,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.000,00
2104	Altri materiali di consumo	800,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.800,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	41.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	22.500,00
2121	Spese postali e di recapito	4.500,00
2122	Assicurazioni	6.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	12.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	50,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.500,00
2126	Spese legali	5.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	10.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	120,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	165.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	165.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	100.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	30.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	60.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	200,00
4201	Noleggi	1.190,00
4202	Locazioni	1.500,00
4401	IRAP	52.500,00
4405	ICI	28.951,00
4499	Altri tributi	15.000,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	14.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	38.500,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	32.500,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	26.300,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	3.500,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	65.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	0,00
TOTALE		1.303.467,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	604.800,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	8.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	10.080,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	199.584,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	7.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	70.000,00
1599	Altri oneri per il personale	10.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.500,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	50,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.200,00
2104	Altri materiali di consumo	750,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	56.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	12.500,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.900,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	34.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	45.000,00
2121	Spese postali e di recapito	10.000,00
2122	Assicurazioni	8.700,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	92.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	160.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	13.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	30.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	155,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	25.000,00
4201	Noleggi	2.500,00
4202	Locazioni	3.375,00
4401	IRAP	63.000,00
4402	IRES	50.000,00
4405	ICI	42.575,00
4499	Altri tributi	30.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	600,00
5102	Fabbricati	100.000,00
5103	Impianti e macchinari	120.000,00
5104	Mobili e arredi	5.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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
5106	Materiale bibliografico	100,00
5149	Altri beni materiali	130.000,00
5152	Hardware	15.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	5.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	5.000,00
TOTALE		1.979.369,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
TOTALE		0,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	283.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	638.232,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	32.500,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	100,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	85.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	40.000,00
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	500,00
7300	Restituzione di depositi cauzionali	1.500,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	6.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	500,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.550.000,00
TOTALE		2.637.332,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)

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 4.677.480,00

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 1.382.240,00

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 839.762,00

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 522.709,00

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 1.303.467,00

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 1.979.369,00

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA
ANNO 2024
(decreto MEF del 27/03/2013)**

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

TOTALE MISSIONE 0,00

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

TOTALE MISSIONE 2.637.332,00

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

TOTALE MISSIONE

TOTALE GENERALE 13.342.359,00

Allegato E
Deliberazione di Consiglio n. 4/24
del 24.07.2024

Aggiornamento Preventivo 2024
Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio

Pagine 23 (compresa la copertina)

IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO AGGIORNAMENTO 2024

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 2024

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 cui si ispirerà 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. La Relazione Previsionale e Programmatica 2024 è stata approvata con Deliberazione di Consiglio n. 09/23 del 26 ottobre 2023.

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.

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. Digitalizzazione, nuove tecnologie ed innovazione
2. Internazionalizzazione
3. Cultura e turismo
4. Competitività delle imprese, Sostenibilità ambientale ed Economia circolare
5. Imprenditorialità, lavoro e occupazione
6. Legalità e Armonizzazione del mercato
7. L'e-government per la competitività delle Imprese
8. L'ottimizzazione organizzativa e gestionale

Di seguito si riportano le schede relative ai progetti che la Camera ha programmato per il 2024 con il relativo livello di raggiungimento al 30 giugno dello stesso anno e la classificazione per Missioni e Programmi.

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	01_01 Sostegno alla digitalizzazione dei processi aziendali e all’ammodernamento tecnologico del sistema delle imprese
Obiettivo:	La doppia transizione digitale ed ecologica (pgt 20%)
Codice:	01_01_OS01

Descrizione:

Tra i programmi prioritari individuati da Unioncamere da finanziarsi con la maggiorazione del diritto annuale rientra anche il progetto "la doppia transizione digitale ed ecologica". La tematica rappresenta un elemento centrale del cambiamento economico - sociale e assume un ruolo prioritario nelle misure e nei progetti di rilancio del nostro Paese, nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Il progetto prevede la realizzazione di una serie di azioni riconducibili a quattro linee strategiche che saranno progressivamente implementate nei triennio:

- Potenziamento delle competenze del capitale umano delle PMI in materia di digitale e green.
- Creazione e sviluppo di ecosistemi digitali e green.
- Potenziamento degli strumenti di assesment come fattori abilitanti alla doppia transizione.
- Accompagnamento delle imprese in materie di digitale e green e counseling per l'accesso ai finanziamenti pubblici.

Risorse economiche:

439.846,96 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	<i>Promozione e Sviluppo Economico</i>
Ufficio:	<i>Punto impresa digitale</i>

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024		Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
				>=					
Ampiezza delle azioni di diffusione e sensibilizzazione realizzate dal PID per l'accrescimento della cultura d'impresa sulla doppia transizione Numero di eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, incontri di formazione, ecc) sulla doppia transizione	Efficienza	n.	1	>=	4	n.d.	n.d.	25%	20,0%
Ampiezza delle attività di assesment Numero di assesment (maturità digitale, cybersecurity, sostenibilità e energia) condotti dai PID sulla doppia transizione	Efficienza	n.	43	>=	80	n.d.	n.d.	54%	20,0%
Capacità di affiancare le imprese Numero di incontri "one to one" realizzati dal PID per guidare le imprese nella doppia transizione (finanziamenti per il digitale e il green, follow up degli assesment, ecc)	Efficienza	n.	0	>=	15	n.d.	n.d.	0%	20,0%
Supporto finanziario alla "doppia transizione" Numero bandi predisposti nell'anno	Efficienza	n.	1	>=	1	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziato a budget	Salute economica	%	7%	>=	80%	n.d.	n.d.	8%	20,0%

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	01_01 Sostegno alla digitalizzazione dei processi aziendali e all'ammodernamento tecnologico del sistema delle imprese
Obiettivo:	Transizione energetica (progetto FNP 2021-2022) - progetto regionale
Codice:	01_01_OS04

Descrizione:

Il tema della transizione ecologica occupa un ruolo prioritario anche all'interno del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) che destina alla Missione 2 "Rivoluzione verde e transizione ecologica" 59,46 miliardi di euro con l'obiettivo di migliorare la sostenibilità e la resilienza del sistema economico, assicurando una transizione equa e inclusiva, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi strategici di decarbonizzazione, anche attraverso l'incremento della quota derivante da energia rinnovabile. Per supportare il sistema produttivo e, in particolare, le micro, piccole e medie imprese, nell'affrontare la pressante crisi energetica e, al contempo, cogliere le opportunità del PNRR, una delle priorità principali del Fondo Perequativo è proprio il sostegno delle imprese nell'affrontare la transizione energetica. Il sistema camerale non può interenire direttamente nella riduzione dei costi energetici delle imprese ma può svolgere un ruolo importante nell'aumentare la consapevolezza del sistema produttivo in merito alle possibili alternative all'attuale quadro di approvvigionamento energetico, favorendo forme di autoapprovvigionamento e autoconsumo, il ricorso alle energie rinnovabili e ad interventi di risparmio ed efficienza energetica. Le attività del progetto dovranno essere concluse entro il mese di marzo 2024.

Risorse economiche:

9.100,00 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	Promozione e Sviluppo Economico
Ufficio:	Punto impresa digitale

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
Desk Numero di desk di confronto per le imprese e gli stakeholder locali sulla transizione energetica e sulle Comunità energetiche rinnovabili	Efficienza	n.	1	>= 1	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Desk - coinvolgimento imprese Numero complessivo di imprese partecipanti ai desk	Efficacia	n.	40	>= 30	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Sportello energia Numero imprese seguite	Efficacia	n.	36	>= 2	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Rispetto cronoprogramma definito a livello regionale Numero attività effettuate nei termini/numero attività programmate	Efficienza	%	100%	= 100%	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziare a budget	Salute economica	%	0%	>= 80%	n.d.	n.d.	0%	20,0%

D.M. 27/03/2013 Missione:	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	01_02 Sostegno al sistema delle imprese con politiche di internazionalizzazione
Obiettivo:	Internazionalizzazione: i Punti S.E.I. (pgt 20%)
Codice:	01_02_OS01

Descrizione:

L'obiettivo principale del sistema camerale rimane quello di rinforzare la presenza all'estero delle imprese già attive sui mercati globali e di proseguire le attività volte a individuare, formare e avviare all'export le PMI attualmente operanti sul solo mercato domestico (le cosiddette potenziali esportatrici) e quelle che solo occasionalmente hanno esportato negli ultimi anni. Il progetto si pone quindi l'obiettivo prioritario di assicurare un accompagnamento permanente alle PMI verso i mercati esteri attraverso un'offerta integrata di servizi. In quest'ottica un ruolo è rivestito dai Punti SEI localizzati presso la Camera di Commercio in un'ottica di presenza, vicinanza e ascolto che rappresentano lo strumento per la realizzazione di attività sintetizzabili nei seguenti macroambiti:

Il progetto prevede quattro linee strategiche la cui attuazione non potrà che essere progressiva nell'ambito del triennio progettuale. Si tratta di:

- Scouting, assesment e prima assistenza.
- Servizi di informazione, formazione, orientamento e accompagnamento
- Interazione con gli attori del sistema pubblico nazionale e regionale e altri soggetti coinvolti con competenza sulle risorse del PNRR e della nuova programmazione comunitaria (2021-2027) per un raccordo costante e supporto alla progettazione e per favorire la comunicazione alle imprese

Risorse economiche:

357.416,65 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	Promozione e Sviluppo Economico
Ufficio:	Internazionalizzazione

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024		Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
				>=					
Ampiezza delle azioni di preparazione e accompagnamento Numero di imprese coinvolte e valutate attraverso strumenti di assesment, formazione e primo orientamento con riferimento all'export, alle tematiche dfel digitale a sostegno dell'export e alla partecipazione e tender europei e gare	Efficienza	n.	0	>=	10	n.d.	n.d.	0%	33,3%
Capacità di affiancare le imprese Numero di imprese che hanno realizzato, grazie ad azioni di avvio o accelerazione da parte della CCIAA, attività di promozione diretta verso l'estero (BtoB, Fiere, Incoming, percorsi integrati)	Efficienza	n.	0	>=	8	n.d.	n.d.	0%	33,3%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziare a budget	Salute economica	%	0%	>=	80%	n.d.	n.d.	0%	33,3%

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCAA PT-PO:	01_05 Promozione dell'alternanza scuola lavoro, l'orientamento alle professioni e le politiche attive del lavoro
Obiettivo:	Formazione lavoro (pgt 20%)
Codice:	01_05_OS01

Descrizione:

Il progetto intende agire in primis sull'importanza dell'acquisizione e del rafforzamento delle competenze da parte dei giovani per poter sperimentare e sviluppare tutte quelle abilità e capacità del proprio bagaglio culturale utile nell'avvicinarsi al mutevole mercato del lavoro.

Il progetto prevede quattro linee strategiche la cui attuazione non potrà che essere progressiva nell'ambito del triennio progettuale. Si tratta di:

- Certificazione delle competenze di parte terza nel PCTO
- Supporto allo sviluppo delle ITS Academy
- Imprese innovative e start up innovative
- Storie di alternanza e formazione duale

Risorse economiche:

157.575,48 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	<i>Promozione e Sviluppo Economico</i>
Ufficio:	<i>Orientamento al lavoro e alle professioni</i>

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
Capacità di coinvolgimento di stakeholder territoriali Incontri realizzati nell'ambito di ciascun tavolo	Efficienza	n.	2	>= 3	n.d.	n.d.	67%	12,5%
Servizio di certificazione delle competenze Certificazione delle competenze secondo i modelli standard del sistema camerale definiti a livello nazionale per gli studenti coinvolti nei percorsi PCTO	Efficienza	n.	27	>= 30	n.d.	n.d.	90%	12,5%
Capacità di fornire risposte sui temi delle competenze, ITS, Imprese innovative, alternanza e duale, supporto al placement Realizzazione di azioni quali pubblicazione bandi, sessioni di certificazione delle competenze, iniziative di promozione dello Sportello Nuove Imprese, Storie di alternanza e Duale, iniziative di orientamento per la scelta degli ITS, incontri per il matching domanda-offerta di lavoro.	Efficienza	n.	3	>= 2	n.d.	n.d.	100%	12,5%
Capacità di fornire risposte sui temi delle competenze, ITS, Imprese innovative, alternanza e duale, supporto al placement 2 Realizzazione di attività in relazione alle tipologie di azioni attivate	Efficienza	n.	4	>= 5	n.d.	n.d.	80%	12,5%
Supporto finanziario alla certificazione delle competenze Numero bandi predisposti nell'anno	Efficienza	n.	1	>= 1	n.d.	n.d.	100%	12,5%
Progetto "Prepara il tuo futuro" Numero istituti scolastici aderenti	Efficienza	n.	10	>= 8	n.d.	n.d.	100%	12,5%
Progetto "Prepara il tuo futuro" Numero di corsi organizzati	Efficienza	n.	48	>= 32	n.d.	n.d.	100%	12,5%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziare a budget	Salute economica	%	0%	>= 80%	n.d.	n.d.	0%	12,5%

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	01_05 Promozione dell'alternanza scuola lavoro, l'orientamento alle professioni e le politiche attive del lavoro
Obiettivo:	Competenze per le imprese: orientare e formare i giovani per il mondo del lavoro (progetto FP)
Codice:	01_05_OS02

Descrizione:

Il ruolo della Camera di Commercio è quello di mettere a servizio delle imprese e della formazione il proprio *expertise* per facilitare la riduzione del *mismatch* tra domanda e offerta di lavoro, agendo sull'importanza e sul rafforzamento delle competenze da parte dei giovani, sperimentando e sviluppando tutte quelle abilità e capacità del proprio bagaglio culturale utili ad avvicinarsi al mutevole mercato, da un lato, e rinvigorendo e sostenendo la voglia di fare impresa e le attitudini imprenditoriali che nel nostro Paese si sono estremamente ridotte nel tempo. E' proprio con questi obiettivi che il sistema delle Camere di commercio intende supportare, con il presente programma un processo integrato volto alla certificazione delle competenze e allo sviluppo di nuova imprenditorialità grazie al rinnovato supporto al Servizio Nuove Imprese. Le attività del progetto dovranno essere concluse entro il mese di marzo 2024.

Risorse economiche:

14.091,00 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	Promozione e Sviluppo Economico
Ufficio:	Orientamento lavoro e professioni / Studi e informazione economica

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Stato 2025	Stato 2026	Performance	Peso indicatori
Redazione news dai SNI territoriali Numero di informazioni, novità, aggiornamenti iniziative, eventi promozioni	Volume	n.	36	>= 36	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Storytelling imprenditoriale Caricamento e condivisione di video o altri materiali comunicativi di prima informazione e orientamento al fare impresa	Volume	n.	3	>= 1	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Consolidamento sportello nuove imprese Numero di studenti, giovani, aspiranti/neo imprenditori entrati in contatto con il Servizio Nuove Imprese, sia tramite lo sportello fisico che l'hub virtuale	Volume	n.	39	>= 18	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Formazione operatori SNI Numero di partecipanti alla formazione organizzata nell'anno 2024 per operatori SNI	Volume	n.	2	>= 2	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziato a budget	Salute economica	%	100%	>= 80%	n.d.	n.d.	100%	20,0%

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	01_03 Incremento e rafforzamento dell'attrattività del territorio
Obiettivo:	Turismo (Pgt 20%)
Codice:	01_03_OS01

Descrizione:

Il progetto individua tre linee prioritarie nell'ambito delle quali dovranno trovare collocazione le azioni messe in campo dall'ente camerale:

- Dare continuità alle progettualità e alle iniziative di valorizzazione dei territori già avviate.
- Promuovere lo strumento delle destinazioni turistiche e degli attrattori culturali.
- Potenziare la qualità della filiera turistica.

Risorse economiche:

120.100,51 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	<i>Promozione e Sviluppo Economico</i>
Ufficio:	<i>Turismo e cultura</i>

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
Partecipazione alle azioni di valorizzazione dell'attrattività turistica del territorio Numero di iniziative di valorizzazione/promozione dell'offerta turistica e/o culturale del territorio	Efficienza	n.	2	>= 2	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Capacità di incentivare la partecipazione delle imprese Numero di aziende coinvolte nella realizzazione delle iniziative di promozione/qualificazione dell'offerta turistica del territorio	Efficienza	n.	n.d.	>= 25	n.d.	n.d.	n.d.	20,0%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziare a budget	Salute economica	%	5%	>= 80%	n.d.	n.d.	6%	20,0%
Potenziamento della qualità della filiera turistica - Marchio Ospitalità Italiana Numero di avvisi per l'avvio/rinnovo percorsi di certificazione	Efficienza	n.	0	>= 1	n.d.	n.d.	0%	20,0%
Potenziamento della qualità della filiera turistica - Marchio Ospitalità Italiana Numero di percorsi di certificazione avviati (incluso rinnovi)	Efficienza	n.	0	>= 20	n.d.	n.d.	0%	20,0%

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	01_03 Incremento e rafforzamento dell'attrattività del territorio
Obiettivo:	Sostegno del turismo (progetto FP) - Progetto regionale
Codice:	01_03_OS02

Descrizione:

Il programma "Sostegno del turismo" si concentra su tre linee di attività:

- 1) consolidare il ruolo delle Camere di Commercio nel presidio dell'informazione economica attraverso l'implementazione di strumentazioni tecniche e metodologiche che favoriscano un'osservazione economica di livello nazionale integrata dal monitoraggio territoriale così da fornire, da un lato, uniformità metodologica all'impianto e, dall'altro, un approccio federato alle analisi dei fenomeni.
- 2) diffondere format di sperimentazione per monitorare e intervenire sul potenziale delle destinazioni turistiche e supportare lo sviluppo e la valorizzazione degli asset della destinazione, ivi compresa la selezione degli strumenti necessari per favorire la nascita e la messa in efficienza di strumenti di governance, così da poter sviluppare progetti anche pluriennali di animazione territoriale e di filiera.
- 3) monitorare le esigenze delle micro e piccole imprese per fornire loro assistenza, con attività di traferimento delle competenze per la crescita e l'efficientamento di impresa, concentrando gli interventi sulle strategie per il miglioramento della gestione d'impresa, dal controllo di gestione e di qualità dei servizi di commercializzazione del prodotto turistico, dalla sostenibilità alla maggiore consapevolezza dell'operare in una destinazione turistica. Le attività del progetto dovranno essere concluse entro il mese di marzo 2024.

Risorse economiche:

14.183,19 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	<i>Promozione e Sviluppo Economico</i>
Ufficio:	<i>Turismo e cultura</i>

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
Formazione funzionari camerale addetti all'Osservatorio sul turismo Ore di formazione effettuate nel 2024/ore di formazione erogate nel 2024	Efficienza	%	n.d.	>= 70%	n.d.	n.d.	n.d.	20,0%
Rispetto cronoprogramma definito a livello regionale Numero attività effettuate nei termini/numero attività programmate	Efficienza	%	100%	= 100%	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Promozione dell'efficientamento e qualificazione della filiera turistica Realizzazione/diffusione iniziative formative	Efficienza	n.	2	>= 1	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Diffusione dei risultati del progetto Organizzazione della giornata del turismo a livello regionale	Efficienza	si/no	si	= si	n.d.	n.d.	100%	20,0%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziato a budget	Salute economica	%	0%	>= 80%	n.d.	n.d.	0%	20,0%

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	01_01 Sostegno alla digitalizzazione dei processi aziendali e all’ammodernamento tecnologico del sistema delle imprese
Obiettivo:	Gestione della convenzione con il Comune di Prato per la gestione di bandi
Codice:	01_01_OS03

Descrizione:

Nel 2024 proseguirà la realizzazione delle attività previste dalla convenzione stipulata in data 30 settembre 2022 tra l'Ente camerale e il Comune di Prato relativamente alla gestione dei bandi pubblici per la concessione di contributi alle imprese di cui al D.M. 5 agosto 2022, attuativo dell'art. 1 commi 658 e 659 della Legge 30 dicembre 2021, n. 234. La citata legge attribuisce al Comune di Prato un contributo straordinario di 10 milioni di euro per il sostegno diretto alle imprese del settore tessile del distretto industriale pratese. All'interno del suddetto importo 8 milioni sono destinati a sostenere progetti delle imprese mediante appositi bandi.

Risorse economiche:

1.592.495,52 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	<i>Promozione e sviluppo economico</i>
Ufficio:	<i>Servizio Digitalizzazione e orientamento</i>

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
Attuazione della convenzione con il Comune di Prato Numero bandi predisposti nell'anno	Efficacia	n.	1	>= 2	n.d.	n.d.	50%	16,7%
Efficace gestione dei bandi Rispetto dei termini previsti nel bando per l'approvazione delle graduatorie	Efficacia	%	100%	= 100%	n.d.	n.d.	100%	16,7%
Capacità di attrazione risorse Contributi ricevuti/contributi previsti	Efficienza	%	100%	= 100%	n.d.	n.d.	100%	16,7%
Adozione dei bandi Termine per l'adozione dei bandi	Efficienza	%	50%	= 100%	n.d.	n.d.	50%	16,7%
Presentazione dei bandi Realizzazione eventi di divulgazione/informazione	data	n.	1	>= 2	n.d.	n.d.	50%	16,7%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziare a budget	Salute economica	%	2,67%	>= 80%	n.d.	n.d.	3%	16,7%

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	01_01 Sostegno alla digitalizzazione dei processi aziendali e all’ammodernamento tecnologico del sistema delle imprese
Obiettivo:	Bando per sostegno alle imprese a seguito di emergenza
Codice:	01_01_OS02

Descrizione:

A seguito degli eventi alluvionali che hanno interessato il territorio di Prato e Pistoia nel mese di novembre 2023, la Camera si impegna a sostenere le imprese che abbiano subito danni mediante l'erogazione di contributi da erogare nel corso del 2024 sulla base di uno specifico bando.

Risorse economiche:

1.379.480,99

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	<i>Promozione e sviluppo economico</i>
Ufficio:	<i>Dirigente area Promozione e sviluppo economico</i>

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
Adozione del bando Termine per l'adozione del bando	Efficienza	data	24.01.2024	<= 31.01.2024	n.d.	n.d.	100%	16,7%
Efficace gestione del bando Rispetto dei termini previsti nel bando per l'istruttoria delle domande	Efficienza	%	100%	= 100%	n.d.	n.d.	100%	16,7%
Capacità di attrazione risorse Contributi esterni ricevuti/plafond del bando	Efficienza	%	n.d.	>= 40%	n.d.	n.d.	n.d.	16,7%
Presentazione del bando Realizzazione eventi di divulgazione/informazione	Efficienza	n.	2	>= 2	n.d.	n.d.	100%	16,7%
Sportello informativo emergenza Gestione sportello	Efficienza	si/no	si	= si	n.d.	n.d.	100%	16,7%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziare a budget	Salute economica	%	88%	>= 80%	n.d.	n.d.	100%	16,7%

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCAA PT-PO:	01_04 Incremento e rafforzamento della competitività del sistema delle imprese
Obiettivo:	Infrastrutture (progetto FP) Programma regionale
Codice:	01_04_OS02

Descrizione:

La dotazione di infrastrutture rappresenta, per un sistema economico produttivo, un aspetto fondamentale per il rafforzamento e lo sviluppo del tessuto imprenditoriale, in quanto essa è in grado di agevolare l'attività delle aziende presenti a livello locale e allo stesso tempo costituire una stimolo per l'insediamento di nuove attività produttive.

In tale contesto si inserisce il nuovo Programma infrastrutture che, a partire dai risultati ottenuti dalla annualità appena conclusa, intende proseguire il percorso avviato, con le Camere di commercio e le Unioni regionali impegnate a svolgere un ruolo di stimolo e raccordo, fornendo al Governo centrale e alle amministrazioni locali analisi, ipotesi di intervento e contributi operativi allo sviluppo delle reti materiali e immateriali.

Attraverso le attività realizzate, su scala nazionale e a livello regionale, il sistema camerale potrà definire una strategia di intervento, fornendo così indicazioni di policy in grado di favorire la ripresa economica del Paese, attraverso uno sviluppo infrastrutturale sostenibile, non solo dal punto di vista ambientale ma anche da quello economico.

A livello territoriale, il Programma si pone l'obiettivo di creare condizioni affinché ogni singola Camera di commercio/Unione regionale possa attivare un rapporto di collaborazione e condivisione con gli stakeholder territoriali, a partire dalla Regione, anche nell'ottica di offrire il proprio supporto nell'attuazione delle azioni/risorse del PNRR. Le attività del progetto dovranno essere concluse entro il mese di marzo 2024.

Risorse economiche:

13.772,00 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	<i>Promozione e Sviluppo economico</i>
Ufficio:	<i>Osservatorio economico dell'area vasta</i>

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024		Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
Rispetto cronoprogramma definito a livello regionale Numero attività effettuate nei termini/numero attività programmate	Efficienza	%	100%	=	100%			100%	33,3%
Roadshow camerale (evento finale regionale) Numero partecipanti (imprese e/o associazioni di categoria) del territorio di pertinenza	Efficienza	%	n.d.	>=	20%			n.d.	33,3%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziare a budget	Salute economica	%	0%	>=	80%			0%	33,3%

D.M. 27/03/2013 Missione:	32 – Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni
D.M. 27/03/2013 Programma:	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	03_01 - L'ottimizzazione organizzativa e gestionale
Obiettivo:	Processo di riorganizzazione derivante dalla riforma e dell'accorpamento
Codice:	03_01_OS01

Descrizione:

In questi primi anni post accorpamento l'ente, al fine di perseguire le più efficienti condizioni gestionali, ha avviato un complesso processo che vuole cogliere le 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, un percorso che dovrà essere completato nel corso del 2024.

Risorse economiche:

risorse interne

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	Obiettivo trasversale
Ufficio:	Obiettivo trasversale

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
Indagine di benessere organizzativo Dipendenti che rispondono al questionario/numero di dipendenti coinvolti	Volume	%	n.d.	≥ 50%	50%	50%	n.d.	14,3%
Intranet Implementazione della nuova intranet	Efficienza	si/no	n.d.	= si	si	si	n.d.	14,3%
Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance Aggiornamento ed approvazione del SMVP	Efficienza	entro	31/01/2024	= 31/01/2024	31/01/2025	31/01/2026	100%	14,3%
Contrattazione integrativa Sottoscrizione contratti integrativi	Efficienza	%	n.d.	= 100%	100%	100%	n.d.	14,3%
Comunicazione interna Comunicazioni di servizio	Efficienza	n.	7	≥ 15	15	15	47%	14,3%
Piano integrato di attività e organizzazione Approvazione del documento	Efficienza	entro	31/01/2024	= 31/01/2024	31/01/2025	31/01/2026	100%	14,3%
Customer satisfaction Valore medio di ente	Qualità	n.	n.d.	≥ 8	8	8	n.d.	14,3%

D.M. 27/03/2013 Missione:	011 - Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	03_01 Ottimizzazione della struttura, dell'organizzazione e delle risorse
Obiettivo:	Valorizzazione degli spazi camerali e dell'Auditorium
Codice:	01_04_OS01

Descrizione:

La Camera di Commercio, oltre ad essere un luogo aperto al dialogo e al confronto, è anche uno spazio fisico a disposizione delle imprese e di tutti gli stakeholder con gli spazi della sede di Prato, sempre più veicolo della sua immagine e del suo territorio. Uno spazio che rende l'Ente un polo attrattivo che contribuisce allo sviluppo del turismo congressuale. Nel 2024, analogamente, si opererà anche per la valorizzazione degli spazi pubblici della sede di Pistoia.

Risorse economiche:

25.000,00 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	Segretario Generale
Ufficio:	Relazioni esterne

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target			Performance	Peso indicatori:	
				2024	2025	2026			
Attrattività eventi realizzati Numero di partecipanti ad eventi realizzati presso le sedi	Volume	n.	8.380	>=	7.500	7.500	7.500	100%	20,0%
Eventi Spazi camerali Numero di eventi realizzati e/o ospitati presso gli spazi camerali	Volume	n.	63	>=	80	80	80	79%	20,0%
Eventi Auditorium Numero di eventi realizzati e/o ospitati presso l'Auditorium	Volume	n.	30	>=	35	35	35	86%	20,0%
Grado di autofinanziamento spazi camerali Totale proventi gestione sale/costi gestione Auditorium	Salute economica	%	60%	>=	71%	71%	71%	84%	20,0%
Grado di utilizzo delle risorse Risorse utilizzate/risorse stanziare a budget	Salute economica	%	54%	>=	80%	80%	80%	68%	20,0%

D.M. 27/03/2013 Missione:	32 – Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni
D.M. 27/03/2013 Programma:	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	03_01 - L'ottimizzazione organizzativa e gestionale
Obiettivo:	Pari opportunità
Codice:	03_01_OS05

Descrizione:

La Camera di Commercio pone in essere costantemente iniziative finalizzate al miglioramento del benessere organizzativo. Tra queste particolare rilevanza assumono le politiche di formazione del personale, le indagini di clima interno, il mantenimento di ambienti di lavoro confortevoli e le politiche di pari opportunità.

Risorse economiche:

Risorse interne

Area di responsabilità:	Obiettivo trasversale
Ufficio:	Obiettivo trasversale

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Stato 2025	Stato 2026	Performance	Peso indicatori:	
Distribuzione della dirigenza per genere Numero di dirigenti donna/totale dei dirigenti (calcolato sul personale transitato nell'anno)	Volume	%	33%	>=	33%	33%	33%	100%	7,7%
Distribuzione del personale per genere Numero di dipendenti donna/totale dei dipendenti (calcolato sul personale transitato nell'anno)	Volume	n.	65%	>=	63%	63%	63%	100%	7,7%
Indagine di clima interno Valore medio riportato nella sezione "Le discriminazioni"	Volume	n.	n.d.	>=	5,0	5,0	5,0	n.d.	7,7%
Conciliazione tempi di vita e di lavoro Dipendenti che si avvalgono di permessi legati a motivi di cura (maternità facoltativa, l. 104) / aventi diritto	Volume	%	92%	>=	60%	60%	60%	100%	7,7%
DPR 125:2022 - Indicatori area VI Ricorso all'utilizzo di congedi di paternità Numero di uomini che beneficiano effettivamente dei congedi di paternità nei primi 12 anni di vita del bambino/ Numero totale di uomini potenzialmente beneficiari di tali congedi	Volume	%	0%	=	100%	100%	100%	0%	7,7%
DPR 125:2022 - Indicatori area VI utilizzo di congedi di paternità Numero totale di giorni di paternità obbligatoria fruiti/numero di giorni potenziali previsti dalla legge	Volume	%	0%	=	100%	100%	100%	0%	7,7%
Formazione del personale Realizzazione di interventi formativi su proposta del CUG	Volume	n.	n.d.	>=	1	1	1	n.d.	7,7%
Favorire la partecipazione dei dipendenti alle iniziative formative Numero di dipendenti che hanno partecipato almeno ad un corso di formazione/totale dipendenti	Volume	n.	n.d.	>=	99%	99%	99%	n.d.	7,7%
Benessere organizzativo Diffusione dei risultati (mail, incontrietc)	Volume	n.	n.d.	>=	1	1	1	n.d.	7,7%
CUG Trasmissione informazioni al CUG	Efficienza	data	26/03/2024	<=	28/02/2024	28/02/2025	28/02/2026	57%	7,7%
Adozione di un modello strutturato di definizione, introduzione e sviluppo delle modalità di lavoro agile Definizione di un documento di sintesi sugli interventi effettuati al 31.12 anno n-1	Efficienza	data	31/01/2024	<=	28/02/2024	28/02/2025	28/02/2026	100%	7,7%
Valorizzazione ruolo del CUG Termine per aggiornamento dei contenuti sezione intranet dalla richiesta del CUG	Efficienza	gg	2	<=	10	10	10	100%	7,7%
Valorizzazione ruolo del CUG 2 Numero di comunicazioni inviate al personale	Efficienza	n.	0	>=	2	2	2	0%	7,7%

D.M. 27/03/2013 Missione:	32 – Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni
D.M. 27/03/2013 Programma:	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	03_01- L'ottimizzazione organizzativa e gestionale
Obiettivo:	Compliance
Codice:	03_04_OS04

Descrizione:

Numerosi interventi normativi si sono succeduti nel corso del tempo per introdurre strumenti che possano migliorare l'accountability della Camera di Commercio. Accountability significa "essere responsabili" "essere degni di fiducia" e questo concetto è stato formalizzato anche all'interno del GDPR in tema di trattamento di dati personali. La responsabilità nei confronti degli utenti, però, oltre che dalla normativa in tema di privacy, è garantita anche da quella in tema di prevenzione della corruzione che pone a carico dell'ente una serie di adempimenti che mirano a favorire la cultura dell'integrità e dell'etica pubblica.

Risorse economiche:

risorse interne

Area di responsabilità:	Obiettivo trasversale
Ufficio:	Obiettivo trasversale

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target			Performance	Peso indicatori:	
				2024	2025	2026			
Privacy - Registro dei trattamenti Aggiornamento registri	Efficienza	data	no	<=	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	0%	12,5%
Privacy - formazione del personale Organizzazione di un corso per il personale	Efficienza	n.	no	>=	1	1	1	0%	12,5%
Privacy - audit interno Audit interno e relazione al responsabile del trattamento	Efficienza	si/no	no	=	sì	sì	sì	0%	12,5%
Privacy - misure di sicurezza Verifica adeguatezza misure minime di sicurezza	Efficienza	si/no	n.d.	>=	sì	sì	sì	n.d.	12,5%
Revisione ordinaria partecipazioni pubbliche (art. 20 TUSP) Predisposizione Relazione tecnica ai fini dell'adozione del piano	Efficienza	data	no	<=	15/12/2024	15/12/2025	15/12/2026	0%	12,5%
Antiriciclaggio - formazione del personale Realizzazione di un intervento formativo	Efficienza	n.	n.d.	>=	1	1	1	n.d.	12,5%
Antiriciclaggio - relazione annuale Trasmissione della relazione del GSA al RPCT	Efficienza	data	n.d.	<=	30/11/2024	30/11/2025	30/11/2026	n.d.	12,5%
Antiriciclaggio - misure organizzative Revisione misure organizzative antiriciclaggio	Efficienza	data	n.d.	<=	31/12/2024	--	--	n.d.	12,5%

D.M. 27/03/2013 Missione:	32 – Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni
D.M. 27/03/2013 Programma:	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	03_01 - L'ottimizzazione organizzativa e gestionale
Obiettivo:	Trasparenza e anticorruzione
Codice:	03_01_OS03

Descrizione:

Gli interventi legislativi degli anni scorsi 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 quella di 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", favorire la prevenzione della corruzione. Nel 2024 costante sarà l'impegno a realizzare concretamente la trasparenza amministrativa, principalmente attraverso l'aggiornamento di 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 di tutelare la riservatezza. La Giunta ha dettato gli obiettivi strategici per la predisposizione della sezione "rischi corruttivi e trasparenza" con delibera n. 108/23 del giorno 8.11.2023.

Risorse economiche:

Risorse interne

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	Responsabile Prevenzione Corruzione Trasparenza
Ufficio:	Obiettivo Trasversale

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori:	
Giornata della Trasparenza Realizzazione Giornata della Trasparenza	Efficienza	data	no	<=	30.11.2024	30.11.2025	30.11.2026	0%	11,1%
Codice di comportamento Verifica annuale sull'attuazione	Efficienza	si/no	no	=	si	si	si	0%	11,1%
Formazione su anticorruzione Ore di formazione del personale - base	Efficienza	n.	n.d.	>=	3	3	3	n.d.	11,1%
Formazione specialistica su anticorruzione* Ore di formazione del personale - medio/alto rischio	Efficienza	n.	n.d.	>=	3	3	3	n.d.	11,1%
Misure organizzative in materia di trasparenza Monitoraggi effettuati	Efficienza	n.	1	>=	2	2	2	50%	11,1%
Tempi dei procedimenti Monitoraggi effettuati	Efficienza	n.	1	>=	2	2	2	50%	11,1%
Sezione PIAO "prevenzione della corruzione"* Termine del processo partecipativo	Efficienza	data	0	<=	08.01.2024	20.01.2025	20.01.2026	0%	11,1%
Grado di trasparenza dell'amministrazione Completezza del contenuto sezioni AT	Qualità	%	100%	>=	100%	100%	100%	100%	11,1%
Monitoraggio conflitto d'interessi Verifica annuale rapporti con soggetti che stipulano contratti con l'ente	Efficienza	%	0	>=	15%	15%	15%	0%	11,1%
*Target modificato rispetto al PIAO 2024									

D.M. 27/03/2013 Missione:	11 – Competitività e sviluppo delle imprese
D.M. 27/03/2013 Programma:	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	02_01 - Semplificazione amministrativa ed e-government
Obiettivo:	Semplificazione e digitalizzazione
Codice:	02_01_OS01

Descrizione:

Il sistema camerale è da sempre impegnato nello sviluppo digitale del Paese, ponendosi come precursore nell’implementazione e nell’adozione di soluzioni innovative nella Pubblica Amministrazione, anche facendo leva su nuove tecnologie informatiche in grado di abilitare nuovi modelli di servizio per le imprese. Nell’ambito delle proprie competenze le Camere hanno attuato linee d’azione destinate a portare, da una parte, strumenti e cultura digitale al mondo delle imprese, dall’altra a ricercare l’efficienza interna tramite una continua adozione di strumenti digitali. Questa strategia ha l’obiettivo di semplificare ed innovare i processi di funzionamento e di garantire un sistema più efficiente ed efficace, seguendo le disposizioni europee e nazionali, facilitando l’accesso ai servizi anche agli utenti maggiormente svantaggiati, riducendo così la distanza tra le Pubbliche Amministrazioni e i cittadini. Il digitale è un elemento imprescindibile al fine di rendere più efficienti i processi interni e migliorare la qualità dei servizi all’utenza. Nella cornice del contesto normativo attuale, costituito dal Piano Triennale della Pubblica amministrazione e dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), si collocano le iniziative che intendono “...semplificare e facilitare il rapporto tra la Pubblica Amministrazione, i cittadini e le imprese portando i servizi della PA al cittadino e non viceversa tramite l’adozione di piattaforme interconnesse che consentano l’automatizzazione delle richieste di informazioni e la drastica riduzione di costi e tempi di comunicazione tra PA e cittadino.”

Risorse economiche:

10.000,00 €

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	Obiettivo trasversale
Ufficio:	Obiettivo trasversale

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024*	Target 2024		Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
				>=					
Cassetto digitale Totale imprese registrate	Volume	n.	64.488	>=	65.281	n.d.	n.d.	99%	12,5%
Grado di adesione al cassetto digitale Numero totale di imprese aderenti al Cassetto digitale rispetto al totale delle imprese registrate	Efficacia	%	46,56%	>=	43%	n.d.	n.d.	100%	12,5%
Nuove adesioni al cassetto digitale Nuove adesioni al cassetto digitale rispetto al totale delle imprese registrate	Efficacia	%	2,77%	>=	11%	n.d.	n.d.	26%	12,5%
Dispositivi per la firma digitale Dispositivi emessi su sportello on line/ Dispositivi emessi	Efficienza	%	10,20%	>=	8,3%	n.d.	n.d.	100%	12,5%
Registro Imprese % visure on line	Efficienza	%	20,92%	>=	67,5%	n.d.	n.d.	31%	12,5%
PID Partecipanti ad eventi in rapporto al numero delle imprese	Efficienza	%	7,75%	>=	7,6%	n.d.	n.d.	100%	12,5%
Certificati d'origine Percentuale di certificati stampati in azienda	Volume	%	51,7%	>=	45,8%	n.d.	n.d.	100%	12,5%
Orientamento al lavoro Numero di cittadini/studenti su imprese registrate	Volume	%	5,3%	>=	5,2%	n.d.	n.d.	100%	12,5%

*Gli ultimi dati disponibili si riferiscono al 31.3.2024

D.M. 27/03/2013 Missione:	32 – Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni
D.M. 27/03/2013 Programma:	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	03_01- L'ottimizzazione organizzativa e gestionale
Obiettivo:	Salute organizzativa
Codice:	03_01_OS02

Descrizione:

In un contesto come quello attuale le politiche di gestione delle risorse umane rivestiranno un ruolo fondamentale anche al fine di incrementare l'efficienza dei processi aziendali, con effettivi miglioramenti qualitativi dei servizi offerti e della produttività dell'amministrazione. I benefici attesi sono lo sviluppo del capitale umano e la valorizzazione delle risorse umane.

Risorse economiche:

risorse interne

Area di responsabilità:	Obiettivo trasversale
Ufficio:	Obiettivo trasversale

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024	Target 2024	Target 2025	Target 2026	Performance	Peso indicatori
Dimensionamento del personale Copertura della dotazione organica	Volume	%	78%	>= 79%	79%	79%	99%	8,3%
Età media del personale Somma età / totale personale	Volume	n.	56	<= 57	58	59	100%	8,3%
Anzianità media di servizio del personale somma anzianità/totale personale	Volume	n.	25	>= 26	27	28	96%	8,3%
Esperienza del personale Numero dipendenti con >10 anni nella PA/totale del personale	Volume	%	100%	>= 96%	100%	100%	104%	8,3%
Incidenza dipendenti laureati Numero di dipendenti laureati/totale personale (sui transitati)	Efficienza	%	35%	>= 33%	33%	33%	100%	8,3%
Part time Grado di copertura posti a part time	Efficienza	%	40%	>= 44%	41%	44%	91%	8,3%
Formazione del personale Numero partecipanti effettivi all'evento formativi / numero destinatari dell'intervento	Efficienza	%	n.d.	>= 99%	99%	99%	n.d.	8,3%
Soddisfazione per interventi formativi Livello medio di soddisfazione per interventi formativi	Qualità	n.	n.d.	>= 4	4	4	n.d.	8,3%
Assenteismo malattie brevi Giorni di assenza per malattie / totale dipendenti di ruolo (esclusa dirigenza)	Efficienza	n.	3	<= 3	3	3	100%	8,3%
Qualità dei luoghi di lavoro Numero di infortuni sul luogo di lavoro (esclusi quelli in itinere)	Qualità	n.	0	= 0	0	0	100%	8,3%
Valutazione stress lavoro correlato Punteggio finale, secondo metodologia INAIL, in area di non rilevanza	Qualità	si/no	n.d.	= si	si	si	n.d.	8,3%
Tasso di assenza Tasso di assenza del personale anno n/anno n-1	Efficienza	n.	1	<= 1	1	1	100%	8,3%

D.M. 27/03/2013 Missione:	32 – Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni
D.M. 27/03/2013 Programma:	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Ambito strategico CCIAA PT-PO:	03_01 - L'ottimizzazione organizzativa e gestionale
Obiettivo:	Salute finanziaria
Codice:	03_01_OS06

Descrizione:

La riduzione delle risorse a disposizione, a cominciare dal taglio del diritto annuale, in aggiunta ai costanti interventi legislativi di contenimento della spesa pubblica, necessita, anche per la Camera di una gestione mirata e attenta che permetta di tenere sotto controllo la tenuta del bilancio, con la necessità di garantire servizi e investimenti efficienti per il supporto al sistema delle imprese locali. Si renderà quindi necessario reperire nuove risorse e ridurre e contenere i costi di struttura.

Risorse economiche:

risorse interne

Unità organizzative coinvolte:

Area di responsabilità:	Obiettivo trasversale
Ufficio:	Obiettivo trasversale

Indicatori	Tipologia	UdM	30/06/2024*		Target 2024	Target 2025	Target 2026	Peso indicatori
Valore della produzione ricavi da diritto annuale (al netto della svalutazione) +ricavi da diritto di segreteria+contributi trasferiti+proventi da gestione di beni e servizi+variazione delle rimanenze	Efficacia	n.	n.d.	>=	11.205.947	11.205.947	11.205.947	10,0%
Costi di struttura costi del personale + costi di funzionamento	Efficienza	n.	n.d.	<=	7.825.999	7.825.999	7.825.999	10,0%
Costi di funzionamento servizi-anagrafico certificativi e servizi di regolazione del mercato e tutela del consumatore (funzione C) Costi di funzionamento (diretti e indiretti) servizi anagrafico-certificativi e servizi di regolazione del mercato e tutela del consumatore	Efficienza	n.	n.d.	<=	991.894	991.894	991.894	10,0%
Costi di funzionamento servizi di promozione e sviluppo dell'economia (funzione D) Costi di funzionamento (diretti e indiretti) servizi di promozione e sviluppo dell'economia	Efficienza	n.	n.d.	>=	153.365	153.365	153.365	10,0%
Indice di equilibrio strutturale (proventi strutturali-oneri strutturali)/proventi strutturali	Efficienza	%	n.d.	>=	-5%	-5%	-5%	10,0%
Indice di struttura primario patrimonio netto/Immobilizzazioni	Efficienza	%	n.d.	>=	147%	147%	147%	10,0%
Solidità finanziaria Patrimonio netto/passivo totale	Efficienza	%	n.d.	>=	2,68%	3%	3%	10,0%
Indebitamento debiti di finanziamento	Efficienza	n.	n.d.	=	0,00%	0%	0%	10,0%
Ritardo medio dei pagamenti ponderato in base all'importo delle fatture (PCC) Indica il ritardo medio della Camera di commercio per il pagamento delle fatture passive espresso in giorni, calcolato su un volume di pagamenti pari ad almeno l'80% dell'importo delle fatture ricevute (v. circolare 1/2024 RGS)	Qualità	n.	n.d.	=	0	0	0	10,0%
Tempo medio di pagamento fatture (PCC) Indica il tempo medio di pagamento delle fatture come da piattaforma PCC	Efficienza	gg	n.d.	<=	30	30	30	10,0%

* I dati saranno disponibili soltanto in sede di consuntivo 2023

Allegato F
Deliberazione di Consiglio n. 4/24
del 24.07.2024

Aggiornamento Preventivo 2024
Relazione del Collegio dei Revisori

Pagine 6 (compresa la copertina)

RELAZIONE SU AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno 18 del mese di luglio, è riunito presso la sede di Pistoia della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Pistoia-Prato, il Collegio dei Revisori dei Conti per esaminare l'aggiornamento al Preventivo 2024 predisposto dalla Giunta Camerale con delibera n. 65/24 del 09.07.2024.

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 delle Imprese e del Made in Italy 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, la Dott.ssa Giorgia Bugiani, Responsabile del Servizio Gestione Risorse e la Sig.ra Ilaria Moretti, Responsabile 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 2024 corredato di relazione, ai sensi dell'articolo 12 del DPR 254/2005, e acquisito dal Collegio in data 05/07/2024.

La Giunta ha proceduto all'aggiornamento del preventivo 2024, approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 13 del 21/12/2023, sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio 2023, tenendo conto delle variazioni di proventi e di oneri, 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.

Nella relazione di accompagnamento all'aggiornamento del preventivo 2024, 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 2024, il Collegio rileva le seguenti modifiche: la colonna che prima conteneva i dati di pre-consuntivo 2023, ora riporta i dati consuntivi effettivi, mentre accanto alla colonna del preventivo 2024 è stata aggiunta una colonna contenente le previsioni aggiornate.

Di seguito riportiamo le principali voci che compongono il bilancio, con particolare evidenza alle variazioni intervenute rispetto al Preventivo 2024:



Pagina 1 di 5



	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Variazioni di cui al presente aggiornamento	Aggiornamento 2024
GESTIONE CORRENTE				
A) Proventi correnti				
1) Diritto Annuale	8.486.529,97	8.101.000,00	- 76.389,46	8.024.610,54
2) Diritti di Segreteria	3.487.584,48	3.075.580,00	50.000,00	3.125.580,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	6.816.398,88	2.491.147,19	137.271,32	2.628.418,51
4) Proventi da gestione di beni e servizi	216.721,15	190.220,00	70.200,00	260.420,00
5) Variazione delle rimanenze	- 9.797,06	-	0,00	0,00
Totale proventi correnti (A)	18.997.437,42	13.857.947,19	181.081,86	14.039.029,05
B) Oneri Correnti				
6) Personale	- 4.851.184,42	- 4.876.423,76	36.000,00	- 4.840.423,76
a) competenze al personale	- 3.545.794,39	- 3.606.083,76	30.000,00	- 3.576.083,76
b) oneri sociali	- 825.852,71	- 861.540,00	5.000,00	- 856.540,00
c) accantonamenti al T.F.R.	- 437.856,08	- 366.000,00	1.000,00	- 365.000,00
d) altri costi	- 41.681,24	- 42.800,00	-	- 42.800,00
7) Funzionamento	- 2.453.125,32	- 2.949.275,00	24.109,30	- 2.925.165,70
a) Prestazione di servizi	- 1.086.413,89	- 1.455.360,00	21.644,89	- 1.433.715,11
b) Godimento beni di terzi	- 23.374,34	- 22.200,00	1.292,11	- 20.907,89
c) Oneri diversi di gestione	- 709.165,71	- 751.735,00	-	- 751.735,00
d) Quote associative	- 458.325,94	- 511.700,00	1.172,30	- 510.527,70
e) Organi	- 175.845,44	- 208.280,00	-	- 208.280,00
8) Interventi economici	- 8.357.480,65	- 3.401.045,39	- 427.721,12	- 3.828.766,51
9) Ammortamenti e accantonamenti	- 4.301.334,98	- 3.637.255,00	142.300,00	- 3.494.955,00
a) Immob. Immateriali	- 3.980,52	- 6.655,00	2.000,00	- 4.655,00
b) Immob. materiali	- 519.104,57	- 545.600,00	- 5.700,00	- 551.300,00
c) svalutazione crediti	- 2.926.274,45	- 2.652.000,00	146.000,00	- 2.506.000,00
d) fondi rischi e oneri	- 851.975,44	- 433.000,00	-	- 433.000,00
Totale Oneri Correnti (B)	- 19.963.125,37	- 14.863.999,15	- 225.311,82	- 15.089.310,97
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 965.687,95	- 1.006.051,96	- 44.229,96	- 1.050.281,92
C) GESTIONE FINANZIARIA				
10) Proventi finanziari	147.875,62	122.320,00	32,00	122.352,00
11) Oneri finanziari				
Risultato gestione finanziaria	147.875,62	122.320,00	32,00	122.352,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA				
12) Proventi straordinari	1.184.036,16	-	84.659,91	84.659,91
13) Oneri straordinari	- 105.830,54	-	- 4.003,02	- 4.003,02
Risultato gestione straordinaria	1.078.205,62	-	80.656,89	80.656,89
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)	260.393,29	- 883.731,96	36.458,93	- 847.273,03
PIANO DEGLI INVESTIMENTI				
E) Totale Immobilizz. Immateriali		20.000,00	- 15.000,00	5.000,00
F) Totale Immobilizzaz. Materiali		436.200,00	43.500,00	479.700,00
G) Totale Immob. Finanziarie		-	-	-
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)		456.200,00	28.500,00	484.700,00

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: € 181.081,86

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 diminuzione per € - **76.389,46** dovuta alla differenza tra la variazione negativa del tasso sugli interessi legali di cui all'art. 1284 del Codice Civile che, con decreto 29 novembre 2023 (pubblicato in G.U. l'11.12.2023) del Ministero dell'Economia e delle Finanze, dal 1° gennaio 2024 è passato dal 5% al 2,5% e la variazione positiva del risconto passivo per € 94.610,54 quantificata dopo la rendicontazione dei progetti a valere sulla maggiorazione del 20% del diritto annuale.

La voce **Diritti di segreteria** presenta un incremento stimato in base all'incassato dei diritti di segreteria del registro imprese dello scorso anno.

La voce di provento **Contributi trasferimenti e altre entrate** presenta un incremento dovuto in massima parte ai contributi da parte di Unioncamere Italiana per i progetti a valere sul Fondo Perequativo 2023-2024 e ad alcuni rimborsi assicurativi.

La voce **Proventi da gestione di beni e servizi** presenta una variazione in aumento dovute alle previsioni di maggior entrate principalmente da imputare agli incassi per le mediazioni, per l'Organismo Composizione della Crisi per sovraindebitamento e all'attività di affitto delle sale attrezzate dell'ente.

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

Oneri correnti: -€ 225.311,82

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

€ 36.000 per la voce 6) Personale.

La variazione in diminuzione delle spese del personale riguarda lo slittamento di circa 4 mesi rispetto alle previsioni dell'assunzione del personale a seguito della procedura selettiva per n. 3 Istruttori.

€ 24.109,30 per la voce 7) Funzionamento.

Anche le spese di funzionamento presentano una diminuzione, in particolare le "Prestazioni di Servizi" presentano una variazione positiva dovuta a minori costi sulle utenze e un risparmio sui costi del servizio per la gestione del titolare effettivo mentre la voce "Godimento beni di terzi" risente della cessazione del contratto di affitto del magazzino di Pistoia.

- € 427.721,12 per la voce 8) Interventi economici.

La variazione in aumento è principalmente dovuta alle spese relative ai progetti a valere sul Fondo Perequativo 2023-2024 approvati dall' Unioncamere Italiana, alla rimodulazione degli importi relativi ai progetti 20% dopo la rendicontazione della annualità precedente e alla destinazione dell'utile di esercizio 2023, per un importo di € 250.000, ad incremento di due bandi già esistenti a sostegno delle imprese.

€ 142.000 per la voce 9) Ammortamenti e Accantonamenti.

Il mastro presenta una variazione in diminuzione; gli "**Ammortamenti**" sono variati in conseguenza degli importi determinati in sede di consuntivo 2023 e dei nuovi previsti investimenti, mentre l'accantonamento a Fondo "**Svalutazione crediti**" è stato adeguato in diminuzione per la minore previsione di Interessi attivi da diritto annuale.

GESTIONE FINANZIARIA

€ 32,00 per la voce 10) Proventi finanziari.

La lieve variazione in aumento è dovuta a maggiori incassi su interessi di mora.

GESTIONE STRAORDINARIA

+ € 84.659,91 per la voce 12) Proventi straordinari

- € 4.032,02 per la voce 13) Oneri straordinari

Data la loro natura di eccezionalità, i proventi straordinari per l'esercizio 2024 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 l'aumento dei **Proventi straordinari** è in massima parte dovuto ai conguagli delle società *in house* IC Outsourcing e Tecnoservicecamere e alla prevista sopravvenienza sul Fondo della dirigenza 2023.

* * *

Il Collegio rileva infine che, per effetto delle suddette variazioni, il risultato economico previsionale, pur registrando un lieve miglioramento di € **36.458,93** rispetto a quanto prospettato in sede di preventivo 2024 (-€ **883.731,96**), è negativo (-€ **847.273,03**), anche per l'impiego nel conto economico dell'importo corrispondente all'avanzo economico registrato al 31.12.2023 per € 250.000. 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, in applicazione dell'art. 2 co. 2 del DPR 2 novembre 2005 n. 254.

* * *

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 2024 un totale di entrate che si prevede di incassare, pari a € 13.489.530,00, ed un totale di uscite che si prevede di pagare, pari a € 13.342.359,00. Pertanto pur in presenza del previsto disavanzo economico, che comunque trova copertura negli avanzi patrimonializzati, si prevede di poter gestire le attività camerali mantenendo buone le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2023 e rilevate contabilmente dal rendiconto finanziario 2023.

Conclusioni

Il Collegio ha proceduto alla verifica dell'aggiornamento del preventivo 2024, 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 2024:

- 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 2024 da parte del Consiglio Camerale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Danilo Recchioni Baiocchi (Presidente)

Dott.ssa Chiara Lesti (Componente)

Dott. Andrea Niccolai (Componente)

The image shows three handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal line. The first signature is for the President, the second for Chiara Lesti, and the third for Andrea Niccolai.