



Preventivo 2018 Aggiornamento

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. 5/18 DEL 23.07.2018

Pagine 86 (compresa questa copertina)

Elenco Allegati

- Allegato A.* Aggiornamento Preventivo (Preventivo 2018 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



Camera di Commercio
Prato

Allegato A

Deliberazione di Consiglio n. 5/18 del 23.07.2018

Aggiornamento Preventivo 2018

Pagine 35 (compresa la copertina)

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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2017	PREVENTIVO ANNO 2018	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	3.410.376	4.091.400		3.471.400	310.000	310.000	4.091.400
2 Diritti di Segreteria	1.713.739	1.694.518			1.694.512	6	1.694.518
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	120.173	209.567	19.537	10.000	75.930	104.100	209.567
4 Proventi da gestione di beni e servizi	183.718	208.311	28.560	13.030	119.221	47.500	208.311
5 Variazione delle rimanenze	- 11.558	- 15.727		-	2.900	- 12.827	- 15.727
Totale Proventi Correnti A	5.416.447	6.188.069	48.097	3.494.430	2.196.763	448.780	6.188.069
B) Oneri Correnti							
6 Personale	- 2.889.435	- 2.806.223	- 461.219	- 788.126	- 1.238.107	- 318.771	- 2.806.223
7 Funzionamento	- 1.579.536	- 1.784.455	- 491.700	- 675.423	- 526.689	- 90.643	- 1.784.455
8 Interventi Economici	- 203.158	- 686.900	- 112.400	-	- 282.000	- 292.500	- 686.900
9 Ammortamenti e accantonamenti	- 1.697.913	- 1.761.450	- 84.413	- 1.225.263	- 323.547	- 128.228	- 1.761.450
Totale Oneri Correnti B	- 6.370.042	- 7.039.028	- 1.149.732	- 2.688.812	- 2.370.343	- 830.141	- 7.039.028
Risultato della gestione corrente A-B	- 953.595	- 850.959	- 1.101.635	- 805.618	- 173.580	- 381.362	- 850.959
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	151.642	163.798	152.000	11.498	300		163.798
11 Oneri Finanziari							
Risultato della gestione finanziaria	151.642	163.798	152.000	11.498	300		163.798
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	421.900	3.922		-	3.922		3.922
13 Oneri Straordinari	- 216.924	- 729	- 232	-	- 497	-	- 729
Risultato della gestione straordinaria (D)	204.976	3.193	- 232	-	3.425		3.193
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	- 811.347	- 683.968	- 949.867	- 817.116	- 169.855	- 381.362	- 683.968
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali							
F Immobilizzazioni Materiali	166.961	243.175		238.215	4.800	160	243.175
G Immobilizzazioni Finanziarie		45.000	45.000				45.000
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	166.961	288.175	45.000	238.215	4.800	160	288.175



AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2018

RELAZIONE

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO 2018

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

1) INTRODUZIONE

L'aggiornamento del preventivo 2018 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 2016, 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 2018, 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 che sono rappresentati dal Programma Pluriennale di attività della Camera di Commercio di Prato, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 2/13 del 4 marzo 2013, e dalla Relazione Previsionale e Programmatica per l'anno 2018 approvata con Delibera di Consiglio n.15/17 del 30 ottobre 2017, nella quale vengono illustrati gli obiettivi e i progetti che si intendono perseguire nell'anno.

Il preventivo economico per l'anno 2018 è stato approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 20/17 del 18 dicembre 2017. Successivamente la Giunta Camerale³ ha approvato il budget direzionale adottato dal Segretario Generale, definendo in tal modo le aree di responsabilità per la gestione delle risorse nell'ottica del perseguimento degli obiettivi generali dell'ente.

Il preventivo economico aggiornato è strutturato in modo da evidenziare le previsioni dei proventi e degli oneri di competenza e le previsioni degli investimenti che si intendono sostenere durante l'esercizio 2018. Tale evidenziazione è effettuata sia con i valori complessivi raffrontati alla previsione iniziale e ai valori consuntivi dell'esercizio 2017, nonché con la ripartizione dei proventi, degli oneri e degli investimenti per le quattro funzioni istituzionali regolamentari.

2) CLASSIFICAZIONE DELLE ATTIVITÀ CAMERALI PER FUNZIONI

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

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

³ deliberazione di Giunta Camerale n. 104/17 del 18 dicembre 2017

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

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

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

3) ILLUSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI AL PREVENTIVO 2018

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 2018 sono determinati sulla base di quelli del quadriennio 2011 - 2014 (che erano stati stabiliti con decreto interministeriale del 21.04.2011) ridotti del 50%, come previsto dall'art. 28 c. 1 del D.L. 24.06.2014 n. 90 convertito in L. 11.08.2014 n. 114. Tale norma è ribadita nel Decreto Ministeriale 08.01.2015 (G.U. n. 44 del 23 febbraio 2015).

Il Ministero dello Sviluppo Economico, con nota prot. 26505 del 16/01/2018, ha fornito indicazioni in merito all'applicazione del diritto annuale per i soggetti che si iscrivono nel Registro Imprese e nel REA a decorrere dal 1 gennaio 2018.

Gli importi ministeriali nel bilancio preventivo 2018 sono stati maggiorati del 20%, così come stabilito con delibera del Consiglio camerale n. 14 del 30.10.2017, ai sensi dell'articolo 18, comma 6 della L. 580/1993 s.m.i.; il Ministro dello Sviluppo Economico, con decreto 2 marzo 2018 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 20 aprile 2018) ha autorizzato l'incremento delle misure del diritto annuale, così come adottato dal Consiglio camerale.

In sede di preventivo 2018, la stima del provento da diritto annuale di competenza dell'esercizio è stata operata secondo il procedimento previsto nel documento 3 dei principi contabili e dalla nota ministeriale del 7 agosto 2009 n. 72100. Sono state utilizzate come informazioni di partenza i dati forniti da Infocamere relativamente a soggetti tenuti al pagamento e alle riscossioni al 30 settembre 2017; si è poi tenuto conto della riduzione del 50% da applicare agli importi ministeriali, della percentuale del 20% di maggiorazione deliberata dalla Giunta Camerale, e del numero di nuove iscrizioni di sedi e u.l. che si presume si verificheranno nel corso del 2018, avuto riguardo al trend storico.

In sede di aggiornamento del preventivo si è tenuto conto della variazione in aumento del tasso di interesse legale dal 1.1.2018 dall'0,10% allo 0,30% apportando le necessarie rettifiche delle previsioni di provento, compensata, però, dalla minore previsione sull'importo delle sanzioni per effetto di un lieve aumento nella percentuale di riscossione del diritto annuale rilevata in sede di bilancio consuntivo 2017.

Descrizione voce	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	Variazione
Diritto annuale	4.091.400	4.091.400	0

Si segnala infine che è stato attivato un sito unico nazionale tematico per il calcolo e (in alternativa al modello F24) il versamento del diritto annuale dovuto a tutte le Camere di Commercio. L'indirizzo internet del sito, attivo da maggio 2016, è <http://dirittoannuale.camcom.it>

Il sito consente quindi, oltre a fornire informazioni, di procedere al pagamento on line (di regola con carta di credito o con l'addebito diretto in conto) del diritto dovuto attraverso la piattaforma Pago PA.

A.2) DIRITTI DI SEGRETERIA

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

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

Analizzando le riscossioni dei primi mesi dell'anno 2018, non sono state riscontrate significative variazioni.

Descrizione voce	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	Variazione
Diritti di segreteria	1.675.500	1.694.518	19.018

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.

Relazione all'aggiornamento del Preventivo 2018

Descrizione voce	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	Variazione
Contributi trasferimenti e altre entrate	138.027	209.567	71.540

In sede di aggiornamento 2018, sono stati inseriti i contributi previsti sui dei progetti presentati nei primi mesi dell'anno e approvati a finanziamento sul Fondo di Perequazione 2015-2016, progetti che dovranno essere conclusi entro il primo semestre 2019.

A.4) PROVENTI DA GESTIONE DI SERVIZI

Nella presente sezione dei proventi della gestione corrente sono rilevati i ricavi derivanti dalle attività propriamente commerciali della Camera di Commercio di Prato, per le quali cioè viene fissato un prezzo di vendita e/o un corrispettivo, oltre alle sponsorizzazioni che la Camera di Commercio riceve da terzi. A titolo di sponsorizzazione per il 2018, l'istituto cassiere, Chianti Banca – Cassa Centrale Banca R.T.I. in virtù della Convenzione di cassa sottoscritta a fine 2015 erogherà 10.000 euro (oltre Iva) – l'importo era già stato considerato in sede di preventivo.

Si è tenuto conto anche delle quote che verseranno le imprese per la partecipazione a iniziative seminariali e/o promozionali organizzate dalla Camera di Commercio.

Descrizione voce	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
Proventi da gestione di beni e servizi	195.210	208.310	13.100

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 valutate, a decorrere dall'esercizio 2011, applicando il metodo FIFO. 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 Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
Variazione delle rimanenze	-15.726	-15.726	0

B) ONERI CORRENTI

B.6) PERSONALE

La prima voce di onere esposta nel preventivo 2018 aggiornato è quella relativa ai costi del personale di ruolo e con contratti di lavoro flessibile della Camera di Commercio di Prato.

La Giunta camerale, con deliberazione n. 103/14 del 17/11/2014, aveva approvato una dotazione organica per il triennio 2015-2017 per complessive 70 unità di personale di comparto, articolate nelle diverse categorie contrattuali, e 4 posizioni dirigenziali, compreso il Segretario Generale.

Il Decreto 8 agosto 2017, attuativo della riforma del sistema camerale, ha tra l'altro approvato le nuove dotazioni organiche delle Camere di Commercio, così come determinate nel piano di razionalizzazione organizzativa proposto da Unioncamere ai sensi dell'art. 3 comma 3 del D. Lgs. 219/2016. Le dotazioni organiche così determinate sono individuate nell'allegato D al citato Decreto Ministeriale; per quanto riguarda la Camera di Prato il Ministero ha stabilito una dotazione organica di 55 unità di personale di comparto e 2 posizioni dirigenziali compreso il Segretario Generale.

Al 1 luglio 2018 il personale di comparto in servizio presso la Camera di Commercio è di n. 53 unità (20 uomini e 33 donne), tutti con contratto di lavoro a tempo indeterminato; è inoltre programmata una cessazione dal servizio di un'unità per collocamento a riposo con decorrenza 1.9.2018. I dirigenti di ruolo in servizio sono due, compreso il Segretario Generale.

Si riporta di seguito il prospetto che confronta la dotazione organica approvata dal Ministero, compreso il Segretario Generale, e il personale in servizio con contratti di lavoro a tempo indeterminato al 1.07.2018:

	Dotazione organica DM 8.8.2017	Personale in servizio al 01.07.2018	Posti vacanti
DIRIGENTI (compreso il SG)	2	2	0
Categoria D3	3	3	0
Categoria D1	14	13	1
Categoria C	27	26	1
Categoria B3	8	8	0
Categoria B1	1	1	0
Categoria A	2	2	0
totali	57	55	2

Si evidenzia che il Segretario Generale svolge ad interim dal 1 aprile scorso anche le funzioni di dirigente del settore anagrafico certificativo, essendo terminato il contratto del dirigente a tempo determinato.

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

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
Mastro 6) Personale	2.755.779	2.806.223	50.444

Si ritiene utile pertanto illustrare le suddette 4 macro voci nella presente relazione in modo da comprendere meglio i valori riportati nel preventivo economico 2018 aggiornato.

a) Competenze al personale

Tale voce comprende la retribuzione ordinaria ed accessoria riconosciuta al personale di ruolo e con contratto di lavoro flessibile.

La variazione deriva dall'applicazione del nuovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro comparto funzioni locali 2016-2018 sottoscritto in data 21 maggio 2018; si fa presente che l'impatto economico del rinnovo contrattuale è stato in parte assorbito dalla specifica voce di accantonamento prevista in sede di preventivo 2018.

Per il personale dirigente, non essendo ancora stato rinnovato il CCNL 2016-2018, si è fatto riferimento al CCNL Dirigenza Area II Q.N. 2006-2009, biennio economico 2008-2009 sottoscritto in data 3.08.2010. E' previsto un apposito accantonamento in previsione del rinnovo contrattuale in base ai criteri illustrati nella Circolare n. 18 prot. n. 69826 del 13/4/2017.

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
Competenze al personale	2.096.677	2.079.732	-16.945

La quantificazione delle competenze dal personale avviene secondo il criterio della competenza economica e secondo le disposizioni contenute nei vari C.C.N.L. con particolare riferimento alle modalità di costituzione del Fondo risorse decentrate (art. 67 CCNL 2016-2018) e del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza, per i quali trova applicazione il vincolo finanziario posto 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

Relazione all'aggiornamento del Preventivo 2018 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 2018 trovano come limite l'importo del corrispondente fondo determinato per l'anno 2016. Al riguardo si rimanda ai prospetti di costituzione allegati alla relazione all'aggiornamento del Preventivo 2016, salvo la determinazione delle riduzioni derivanti dalle cessazioni di personale intervenute negli ultimi mesi del 2016.

In sede di preventivo erano state allocate le risorse a copertura del Fondo per le risorse per le politiche di sviluppo e incentivazione del personale non dirigente 2018, rimandando tuttavia la formale costituzione del Fondo all'aggiornamento di bilancio. Il prospetto di costituzione, corredato di relative tabelle dimostrative delle modalità di determinazione, è allegato (**allegato 1**) alla presente relazione.

Il Fondo è stato costituito sulla base di quanto disposto dal nuovo CCNL 2016-2018 e presenta quindi una struttura diversa rispetto a analogo istituto degli anni precedenti; il fondo è stato integrato, in linea con le disposizioni normative e contrattuali vigenti (art. 67 comma 5 lett. b CCNL 16-18), con risorse aggiuntive per il conseguimento di obiettivi di ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance 2018-2020 (approvato dalla Giunta camerale con delibera n. 04/18 del 22.01.2018) e declinati operativamente negli atti di programmazione gestionale adottati dai dirigenti; sono state inoltre previste delle risorse per il conseguimento dell'obiettivo strategico dell'attuazione della riforma camerale, previsto nel Piano Performance citato, così come consentito dall'art. 67 comma 10 del nuovo CCNL. Gli obiettivi del piano performance, che rilevano ai fini della determinazione delle risorse aggiuntive, attengono ad attività e servizi erogati dalla Camera di Commercio, per i quali è definito un pannello di indicatori sotto i diversi profili della quantità, qualità, efficienza ed efficacia. L'integrazione delle risorse tiene conto del fatto che sono in atto processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività che consentono il mantenimento degli standard di qualità dei servizi, a fronte della significativa riduzione del personale in servizio avvenuta tra il 2016-2017, processi che inoltre consentono di controllare la spesa. Il prospetto di costituzione del fondo evidenzia le attività, le modalità di misurazione dei risultati raggiunti, i criteri di quantificazione delle risorse.

Infine, si evidenzia che il fondo 2018 rispetta pienamente il limite posto dall'art. 23 D.Lgs. 75/2017.

L'ente ritiene quindi opportuno continuare a investire sull'organizzazione, nonostante il difficile momento in cui versa il sistema camerale, nella consapevolezza che le risorse umane impegnate nella Camera di Prato sono il fattore determinante per garantire all'utenza il mantenimento degli elevati livelli quali-quantitativi dei servizi erogati, il miglioramento del portfolio servizi nel medio periodo in attuazione della riforma nonché per gestire nel modo più efficiente, anche per i servizi all'utenza, il complesso processo di accorpamento in corso.

L'integrazione delle risorse aggiuntive nel fondo del personale consentirà di garantire il funzionamento del modello organizzativo dell'ente, in considerazione della sua qualificazione di struttura complessa; nonché un'adeguata gestione incentivante e meritocratica per il riconoscimento dei risultati conseguiti dalla performance organizzativa e individuale, per i quali si intendono destinate le risorse integrative.

Il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza dell'anno 2018 era stato già costituito in sede di preventivo 2018 (rif. allegato n. 1 alla relazione di accompagnamento), e risulta alimentato esclusivamente da risorse "stabili", avendo assunto la decisione di contenere la spesa non integrando, pur ricorrendone i presupposti, il fondo con risorse aggiuntive ex art. 26 comma 3. Il fondo rispetta il limite fissato dal citato art. 23 D.Lgs. 75/2017.

Ciò premesso, si conferma la qualificazione della Camera di Commercio di Prato come struttura organizzativa complessa, ai fini dell'applicazione dell'art. 27 c. 5 CCNL 23.12.1999, stante il complesso sistema di relazioni all'interno del quale l'ente è chiamato a svolgere il proprio ruolo, del sistema produttivo locale e delle complessità connesse alla gestione di una significativa incidenza dell'imprenditoria extra comunitaria. A tutto ciò si aggiunge la considerazione che la riforma camerale, e tutto ciò che ne consegue in termini di impatti economico - finanziari e di servizi, obbligano l'ente a continue scelte organizzative, gestionali e di sviluppo delle competenze del personale al fine di poter garantire la gestione di tutte le attività dell'ente (vecchie e nuove) con risorse umane e finanziarie sempre minori.

Inoltre si tiene altresì conto della ottima performance - di ente e organizzativa - della Camera di Commercio di Prato come risulta dalla Relazione della Performance per l'anno 2017 approvata dalla Giunta con deliberazione n. 34/18 del 16 maggio 2018 già validati dall'Organismo indipendente di valutazione, che evidenzia la stretta correlazione tra ciclo di gestione della performance con la programmazione economico-finanziaria di bilancio. La Camera di Commercio di Prato misura, dal 2011, ogni anno la propria performance complessiva sulla base di risultanze di specifici indicatori di medio periodo e di risultati ottenuti su programmi strategici e portfolio attività istituzionali, al fine di monitorare la qualità complessiva dell'ente, sotto il profilo economico finanziario e sotto quello della sua salute organizzativa. Di particolare significatività, il sistema organizzativo di gestione per la prevenzione della corruzione e della trasparenza che è valorizzato all'interno del piano delle performance con una specifica scheda stante a testimoniare la valenza strategica delle politiche per la legalità e l'integrità all'interno dell'ente camerale.

A questo si aggiunga che annualmente l'ente effettua la rilevazione di customer satisfaction dell'ente al fine di misurare la qualità percepita dall'utenza, con risultati che evidenziano il significativo apporto del personale nella ottima prestazione dell'ente; nonché l'adozione della carta dei servizi, a dimostrazione della politica attiva per il mantenimento di standard di qualità dei servizi erogati.

Alla luce di quanto sopra, è evidente che la dirigenza camerale possiede elevate competenze professionali, che consentono una efficace gestione del sistema di prevenzione della corruzione e della trasparenza, un'organizzazione fortemente motivata e orientata alla qualità, con una attenzione costante all'innovazione dei processi amministrativi e di comunicazione, interni e esterni, e la capacità di trasformare la ricchezza delle singole individualità in quella di essere e fare sistema.

In un contesto già complesso si è poi introdotto il percorso di accorpamento con la Camera di Pistoia, disposto con D.M. 6 febbraio 2018, che sta richiedendo e richiederà un particolare impegno per la riorganizzazione dei servizi e della struttura camerale.

b) Oneri sociali

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

Si evidenzia che la variazione in aumento deriva dall'aumento contrattuale, per il quale era stata previsto un accantonamento in sede di preventivo interamente allocato nella voce precedente.

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
Oneri sociali	492.438	510.793	18.355

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";

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
Accantonamenti al T.F.R.	142.964	191.942	48.978

La variazione in incremento è conseguenza diretta dell'impatto del rinnovo contrattuale.

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

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

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 il contributo annuo alla Cassa Mutua (Circ. MICA 3168/C/88 e n. 3316/C/93 per un totale di € 15.500.)

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
Altri costi	23.700	23.756	56

B.7) FUNZIONAMENTO

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

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
Totale spese di funzionamento	1.778.445	1.784.456	6.011
a) prestazione servizi	730.180	724.580	-5.600
b) godimento beni di terzi	16.255	16.255	0
c) oneri diversi di gestione	693.010	706.821	13.811
d) quote associative	294.000	291.800	-2.200
e) organi istituzionali	45.000	45.000	0

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 2018.

Le voci di spesa registrano un lieve aumento, evidenziando in particolare:

- per la voce **a) prestazioni di servizi** si è provveduto ad una revisione delle spese previste anche in considerazione delle minori spese dovute in particolare agli sconti applicati da Infocamere sui software relativi alla gestione contabile in considerazione della partecipazione alla fase sperimentale del nuovo programma di contabilità che entrerà a regime per tutto il sistema camerale il prossimo anno.

- la voce **c) oneri diversi di gestione** presenta un aumento dovuto ad un maggior carico fiscale Irapp legato al rinnovo contrattuale del personale.

- la voce **d) quote associative** rappresenta le spese per quote associative a organismi del sistema camerale fra i quali l'Unioncamere Nazionale, l'Unione Regionale Toscana e la partecipazione al Fondo Perequativo con i criteri determinati da Decreto Ministeriale, che hanno subito una lieve diminuzione.

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 ed 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 2018.

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.

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
8) Interventi economici	634.500	686.900	52.400

Gli interventi economici presentano una variazione in aumento determinata principalmente dalla previsione degli oneri per l'attuazione di attività finanziate dal Fondo di Perequazione, programmi ovvero iniziative di sistema. Si rinvia al prospetto allegato (*allegato 2*), per una più completa ed esaustiva descrizione delle attività che l'ente non realizzerà e di quelle che invece intende realizzare o concludere nel corso del 2018 e delle eventuali fonti di copertura.

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

B.9) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Come per l'anno passato, è stata effettuata una stima delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali in dotazione della Camera di Commercio di Prato e di quelle che si ritiene verranno acquisite nel corso dell'anno, come meglio illustrato di seguito nel piano degli investimenti.

In sede di aggiornamento del preventivo 2018, sono state apportate lievi variazioni alle stime iniziali delle quote di ammortamento.

La voce comprende anche la quota di accantonamento al Fondo svalutazioni crediti del diritto annuale per 1.140.000 euro diminuita rispetto alle previsioni avendo tenuto conto del positivo andamento delle riscossioni del tributo come emerso in sede di bilancio consuntivo 2017.

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	variazione
9) Ammortamenti e accantonamenti	1.787.450	1.761.450	-26.000

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A)

La **gestione corrente** chiude in sede di aggiornamento 2018 con un risultato negativo di **€ 850.959** segnando un miglioramento rispetto ad una previsione di risultato negativo di **€ 871.763**.

LA GESTIONE FINANZIARIA

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

In sede di aggiornamento del preventivo 2018 sono stati valorizzati i proventi mobiliari dell'ente, che non avendo carattere di certezza, erano quantificati in maniera prudenziale nel preventivo economico. Essi sono costituiti dai dividendi sulle azioni di Toscana Aeroporti s.p.a. e di Tecnoholding s.p.a.

Il risultato della Gestione Finanziaria registra pertanto un apprezzabile incremento rispetto alla previsione iniziale.

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	Variazione
Risultato Gestione Finanziaria	111.798	163.798	52.000

LA GESTIONE STRAORDINARIA

In sede di aggiornamento al preventivo 2018, la gestione straordinaria è stata principalmente movimentata per la rilevazione di sopravvenienze attive per incassi ed oneri relativi agli esercizi precedenti.

	Preventivo Anno 2018	Aggiornamento Preventivo Anno 2018	Variazione
Risultato Gestione Straordinaria	0	3.193	3.193

AVANZO / DISAVANZO D'ESERCIZIO

L'esercizio 2018 chiude, in base alle nuove previsioni, con un risultato negativo di € **683.968**, rispetto una previsione iniziale di € **759.965**. Il minor disavanzo di circa **75.997** euro è determinato dal miglioramento sia del saldo della gestione ordinaria che dai risultati positivi della gestione finanziaria e straordinaria.

L'integrale copertura del disavanzo stimata in sede di aggiornamento è infine assicurata dall'utilizzo degli avanzi economici conseguiti fino all'esercizio 2014.

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 € **288.175** a fronte di € **214.620** di previsione iniziale, principalmente in conseguenza di un incremento delle immobilizzazioni materiali e in particolare per gli oneri presunti che dovranno essere sostenuti per gli interventi di ripristino e



retrocessione, a seguito della dismissione del raccordo ferroviario, dell'area di proprietà di Ferrovie dello Stato Italiane spa presso il complesso immobiliare dei magazzini generali.

Il sopra riportato 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 2018.

I CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono stati aggiornati in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2017.



Fondo Risorse Decentrate Comparto

ANNO 2018



Fondo Risorse Decentrate		Fondo anno 2018
RISORSE STABILI FONDO		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (ART. 67 CO. 1 CCNL 16-18)	€	294.563,79
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (ART. 31 CO. 2 CCNL 02-05)	€	245.439,22
INCREMENTI CCNL 02-05 (ART. 32 COMMI 1 E 2, COMMA 7)	€	17.960,29
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 4 COMMI 1, 4 E 5 parte fissa)	€	8.242,42
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 8 COMMI 2, 5, 6 E 7 parte fissa)	€	11.065,64
INCREMENTO DOTAZIONE ORGANICA (ART 15 C. 5 PARTE FISSA CCNL 98-01)	€	-
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO (ART. 4 COMMA 2 CCNL 00-01)	€	7.199,07
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTI STIPENDIALI (DICH CONG 14 CCNL 02-05 E 1 CCNL 08-09)	€	4.657,15
L'importo complessivo al 2010 per p.e.o. attribuite a carico del bilancio (master 9552 anno 2010) è pari a € 16.399,41. Nei fondi 2010/2017 è stata allocata la somma relativa alle PEO carico bilancio del personale cessato dal servizio.		
RISORSE RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO AREA POSIZIONI ORGANIZZATIVE ANNO 2017 (ART. 67 CO. 1 CCNL 16-18)	-€	70.000,00
INCREMENTI STIPENDIALI PEO (ART. 67 CO. 2 lett. b) CCNL 16-18)	€	18.055,06
Nel fondo viene indicato l'importo delle risorse PEO a carico del bilancio 2010 (16.399,41 voce master 9552) al netto delle PEO di personale cessato dal servizio già previste nel consolidato. A tale importo è quindi sommato il valore complessivo degli incrementi stipendiali determinati dall'applicazione del CCNL 16-18 pari a 6.312,80.		
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO anno precedente (ART. 67 CO. 2 lett. c) CCNL 16-18)	€	983,38
DECURTAZIONI ART. 9 COMMA 2-BIS così come modificato dall'art. 1 comma 456 Legge 147/2013 ANNI 2011 - 2014 (circ. MEF 8 del 2.2.2015 pag. 52)	-€	12.913,33
TOTALE RISORSE STABILI FONDO art. 67 comma 1 e comma 2 CCNL 16-18	€	230.688,90
RISORSE VARIABILI FONDO		
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) - ART. 67 CO. 3 lett. a) CCNL 16-18	€	59.261,60
RISORSE DESTINATE DA ESPRESSE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 lett. c) CCNL 16-18 - importo al lordo oneri a carico ente	€	10.000,00
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO anno in corso (ART. 67 CO. 3 lett. d) CCNL 16-18)	€	655,59
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO anno precedente (ART. 67 CO. 3 lett. e) CCNL 16-18)	€	10.555,24
conto 321003 budget 2017	24.795,00	
conto 321003 costo 2017	- 14.239,76	
	<u>10.555,24</u>	
INTEGRAZIONE 1,2% MSA 1997 previa verifica della disponibilità di bilancio (ART. 67 CO. 3 lett. h) CCNL 16-18)	€	-
RISORSE PER IL CONSEGUIMENTO DI OBIETTIVI DI ENTE, ANCHE DI MANTENIMENTO, DEFINITI NEL PIANO PERFORMANCE O IN ALTRI ANALOGHI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DELLA GESTIONE (ART. 67 COMMA 5 lett. b) CCNL 16-18)	€	83.773,00
RISORSE PER IL CONSEGUIMENTO DI OBIETTIVI legati ai processi di riorganizzazione e di fusione derivanti dalla riforma delle camere di commercio D.Lgs. 219/2016 (ART. 67 CO. 10 CCNL 16-18)	€	11.817,00
TOTALE RISORSE VARIABILI FONDO 2018 (art. 67 co. 3, 5 e 10 CCNL 16-18)	€	176.062,43
TOTALE FONDO 2018 RISORSE DECENTRATE	€	406.751,33
Verifica limite ex art. 23 D.Lgs 75/2017: totale fondo + risorse PO < totale fondo 2017	ok	
LIMITE FONDO ex art. 23 D.Lgs 75/2017 - A decorrere dal 1 gennaio 2017 l'ammontare complessivo del fondo non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 (comprensivo di 10.000 euro extra limite D.L. 78/2010) PARI A ...	€	508.086,77

Fondo Risorse Decentrate

ART. 67 COMMA 3 lett. a) - Somme derivanti dall'attuazione art. 43 L. 449/1997 - fondo 2018

a) sponsorizzazione

Con deliberazione di Consiglio Camerale n. 11/03 del 24/09/2003 è stato approvato il Regolamento Camerale per la disciplina e la gestione delle sponsorizzazioni.

Ai sensi dell'articolo 7 del suddetto regolamento, i risparmi di spesa derivanti dal contratto di sponsorizzazione vengono destinati nella misura del 40% alla implementazione del fondo per lo sviluppo delle risorse umane e per la produttività.

	provento sponsor (al netto IVA)	contributo al fondo - risorse ex art. 15.1 d)
Sponsorizzazione anno 2016 Istituto Cassiere - CONVENZIONE fino al 31.12.2018	10.000,00	4.000,00
Sponsorizzazione anno 2017 - RC PROJECT s.r.l. DD 21/17 del 17.02.2017 (fattura 116 del 21.2.2017)	1.000,00	400,00
Sponsorizzazione		0,00
		4.400,00

b) introiti

descrizione	Consuntivo 2017	30% introiti comm.li risorse ex art. 15.1 d)
conto 313000 "ricavi promozione prodotti tipici"	-	0,00
conto 313000 "ricavi per cessione beni e servizi"	8.520,25	2.556,08
conto 313001 "ricavi attività di mediazione/conciliazione"	38.189,07	11.456,72
conto 313002 "ricavi servizi firma digitale"	806,88	242,06
conto 313004 "ricavi organizzazione corsi"	17.263,02	5.178,91
conto 313006 "Ricavi carte tachigrafiche"	-	0,00
conto 313007 "ricavi gestione servizi banche dati"	700,00	210,00
conto 313008 "ricavi vendita carnet ATA"	1.155,00	346,50
conto 313010 "ricavi vendita contrassegni vini"	-	0,00
conto 313013 "ricavi organizzazione mostre e fiere"	-	0,00
conto 313014 "ricavi per verifiche ufficio metrico"	56.363,82	16.909,15
conto 313015 "ricavi per servizio analisi di laboratorio"	-	0,00
conto 313016 "ricavi per esami organolettici"	-	0,00
conto 313017 "ricavi per crediti emissione CO2"	-	4338 AUTOFATTURE
conto 313018 "ricavi per attività arbitrato"	900,00	270,00
conto 313019 "Ricavi Affitto Sale Attrezzate"	20.370,00	15200 AUTOFATTURE
Totale somme derivanti da prestazioni servizi non essenziali (dati consuntivo 2017)		
Totale risorse da destinare all'articolo 15, comma 1, lett. D) (30%)		43.280,42

c) convenzioni con soggetti pubblici o privati per attività a titolo oneroso svolta da personale

Convenzione con Unioncamere per realizzazione di iniziative in materia di vigilanza del mercato - attività 2017 (Rendicontazione da presentare a gennaio 2018). Rimborso costo gg/uomo per attività ispettiva e per analisi documentali pari, rispettivamente, a € 352 e a € 148

n. 9 ispezioni sicurezza prodotti (n. 7 Conv. Generale Prot. 2045/U/2018 e n. 2 Conv. Lavatrici Prot. 675/U/2018) x (352 euro + 148 euro) - conto 312009 cdc BF09 anno 2017

4.500,00

4.500,00

d) obiettivi di risparmio di spesa 2018

	Obiettivo risparmio	50% obiettivi di risparmio fissati dai Dirigenti
Settore Segretario Generale (DSG N. 017/18 DEL 12.02.2018)	€ 321,86	160,93
Settore Amministrazione Bilancio Patrimonio (DSG N. 017/18 DEL 12.02.2018)	€ 9.847,40	4.923,70
Settore Anagrafico Informativo e Regolazione del Mercato (DD N. 015/18 DEL 13/02/2018)	€ 3.142,10	1.571,05
Settore AA.GG.EE. (DD N. 5/2018 DEL 19/02/2018)	€ 851,00	425,50
		7.081,18

TOTALE RISORSE ART. 43 L. 449/1997

59.261,60

Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Destinazione Prato

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

Il Piano Performance 2018 - 2020 che la Giunta camerale ha approvato con delibera n. 4/18 del 22.01.2018 prevede delle specifiche schede per attività e servizi erogati, all'interno delle quali sono fissati degli obiettivi e pannelli di indicatori per la misurazione dei risultati raggiunti in termini di quantità, qualità, efficienza ed efficacia. Per il conseguimento di tali obiettivi, considerata anche la particolare complessità del periodo istituzionale che la Camera di Commercio sta attraversando, sono destinate risorse per il trattamento accessorio del personale con i criteri di seguito evidenziati.

Misurazione Grado di raggiungimento degli indicatori di efficienza espressi nel Piano Performance 2018. La misurazione degli obiettivi avverrà nell'ambito del ciclo performance, con la verifica dei risultati conseguiti al momento dell'approvazione della Relazione Performance da parte della Giunta camerale e con la sua successiva validazione da parte dell'Organismo Indipendente di valutazione.

Coinvolgimento del personale Le attività sono svolte esclusivamente con personale interno, senza ricorso a consulenze esterne, con valorizzazione delle professionalità. Il raggiungimento degli obiettivi richiede il costante monitoraggio e presidio dei processi e interventi di riorganizzazione interna nella logica del miglioramento continuo.

Quantificazione delle risorse Ai fini della quantificazione delle risorse in modo trasparente e ragionevole, è stato determinato dalla dirigenza il numero di giornate uomo necessarie per implementare/migliorare i servizi ovvero conseguire gli obiettivi del Piano Performance e tali giornate sono state moltiplicate per il costo medio standard del personale di comparto distinto per categoria. La quantificazione delle giornate uomo richieste è stata fatta tenendo conto della programmazione operativa approvata dalla dirigenza

Fonti di copertura Le risorse per il conseguimento degli obiettivi del Piano Performance, schede portfolio servizi, trovano copertura nei documenti di bilancio preventivo e aggiornamento 2018, approvati dai competenti organi camerale.

Attività / Servizio: Promozione del territorio

descrizione	Consolidamento nuovo servizio qualificazione filiere del Made in; consolidamento Sportello Etichettatura Alimentare; mantenimento standard di qualità carta dei servizi; realizzazione nuove attività per valorizzazione turistica a livello territoriale					€ 2.272,50
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n. 1	Caserta	45	7,5		€ 101,00	€ 757,50
cat D: n. 1	Nistri	90	15		€ 101,00	€ 1.515,00
cat C: n.		0	0		€ 78,00	€ -
cat. B3: n		0		0	€ 71,00	€ -
cat. A: n		0		0	€ 65,00	€ -
Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Destinazione Prato					TOTALE RISORSE	€ 2.272,50



Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Prato Città degli Imprenditori

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

Il Piano Performance 2018 - 2020 che la Giunta camerale ha approvato con delibera n. 4/18 del 22.01.2018 prevede delle specifiche schede per attività e servizi erogati, all'interno delle quali sono fissati degli obiettivi e pannelli di indicatori per la misurazione dei risultati raggiunti in termini di quantità, qualità, efficienza ed efficacia. Per il conseguimento di tali obiettivi, considerata anche la particolare complessità del periodo istituzionale che la Camera di Commercio sta attraversando, sono destinate risorse per il trattamento accessorio del personale con i criteri di seguito evidenziati.

Misurazione Grado di raggiungimento degli indicatori di efficienza espressi nel Piano Performance 2018. La misurazione degli obiettivi avverrà nell'ambito del ciclo performance, con la verifica dei risultati conseguiti al momento dell'approvazione della Relazione Performance da parte della Giunta camerale e con la sua successiva validazione da parte dell'Organismo Indipendente di valutazione.

Coinvolgimento del personale Le attività sono svolte esclusivamente con personale interno, senza ricorso a consulenze esterne, con valorizzazione delle professionalità. Il raggiungimento degli obiettivi richiede il costante monitoraggio e presidio dei processi e interventi di riorganizzazione interna nella logica del miglioramento continuo.

Quantificazione delle risorse Ai fini della quantificazione delle risorse in modo trasparente e ragionevole, è stato determinato dalla dirigenza il numero di giornate uomo necessarie per implementare/migliorare i servizi ovvero conseguire gli obiettivi del Piano Performance e tali giornate sono state moltiplicate per il costo medio standard del personale di comparto distinto per categoria. La quantificazione delle giornate uomo richieste è stata fatta tenendo conto della programmazione operativa approvata dalla dirigenza

Fonti di copertura Le risorse per il conseguimento degli obiettivi del Piano Performance, schede portfolio servizi, trovano copertura nei documenti di bilancio preventivo e aggiornamento 2018, approvati dai competenti organi camerale.

Attività / Servizio: Innovazione e supporto all'imprenditoria

descrizione	Avvio di un nuovo servizio con la costituzione Punto Impresa Digitale; sviluppo del PID e raccordo con DIH e CC; Mantenimento elevata qualità nella gestione del servizio nuove imprese; attivazione di reti per lo Sviluppo del SNI					€ 5.555,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n. 1	Caserta	90	15		€ 101,00	€ 1.515,00
cat D: n. 2	Nistri-Cesari	240	40		€ 101,00	€ 4.040,00
cat C: n.		0	0		€ 78,00	€ -
cat. B3: n		0	0		€ 71,00	€ -
cat. A: n		0		0	€ 65,00	€ -

Attività / Servizio: Alternanza scuola lavoro

descrizione	Implementazione servizi orientamento al lavoro; Progettazione e realizzazione catalogo del sistema camerale di percorsi di qualità per ASL - FP; Sviluppo attività finalizzate ad incremento iscrizioni RASL; Costruzione di reti in tema di ASL; Mantenimento					€ 4.545,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n. 1	Caserta	90	15		€ 101,00	€ 1.515,00
cat D: n. 1	Nistri - Cesari	180	30		€ 101,00	€ 3.030,00
cat C: n.		0	0		€ 78,00	€ -
cat. B3: n		0	0		€ 71,00	€ -
cat. A: n		0		0	€ 65,00	€ -

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Prato Città degli Imprenditori

TOTALE RISORSE € 10.100,00



Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Prato Diversifica

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

Il Piano Performance 2018 - 2020 che la Giunta camerale ha approvato con delibera n. 4/18 del 22.01.2018 prevede delle specifiche schede per attività e servizi erogati, all'interno delle quali sono fissati degli obiettivi e pannelli di indicatori per la misurazione dei risultati raggiunti in termini di quantità, qualità, efficienza ed efficacia. Per il conseguimento di tali obiettivi, considerata anche la particolare complessità del periodo istituzionale che la Camera di Commercio sta attraversando, sono destinate risorse per il trattamento accessorio del personale con i criteri di seguito evidenziati.

Misurazione Grado di raggiungimento degli indicatori di efficienza espressi nel Piano Performance 2018. La misurazione degli obiettivi avverrà nell'ambito del ciclo performance, con la verifica dei risultati conseguiti al momento dell'approvazione della Relazione Performance da parte della Giunta camerale e con la sua successiva validazione da parte dell'Organismo Indipendente di valutazione.

Coinvolgimento del personale Le attività sono svolte esclusivamente con personale interno, senza ricorso a consulenze esterne, con valorizzazione delle professionalità. Il raggiungimento degli obiettivi richiede il costante monitoraggio e presidio dei processi e interventi di riorganizzazione interna nella logica del miglioramento continuo.

Quantificazione delle risorse Ai fini della quantificazione delle risorse in modo trasparente e ragionevole, è stato determinato dalla dirigenza il numero di giornate uomo necessarie per implementare/migliorare i servizi ovvero conseguire gli obiettivi del Piano Performance e tali giornate sono state moltiplicate per il costo medio standard del personale di comparto distinto per categoria. La quantificazione delle giornate uomo richieste è stata fatta tenendo conto della programmazione operativa approvata dalla dirigenza

Fonti di copertura Le risorse per il conseguimento degli obiettivi del Piano Performance, schede portfolio servizi, trovano copertura nei documenti di bilancio preventivo e aggiornamento 2018, approvati dai competenti organi camerale.

Attività / Servizio: Brevetti e marchi

descrizione	Pur venendo meno un' unità di personale con adeguate competenze, verranno assicurati i servizi relativi alla registrazione di marchi, brevetti, disegni e modelli di utilità, comprese le informazioni per la compilazione della modulistica, ricezione dei seguiti, mantenendo gli standard degli anni precedenti, anche con riferimento ai tempi di gestione e trasmissione al Ministero. Servizio di primo orientamento sulla base di una convenzione stipulata con UTC.					€ 2.880,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n. 1	Palamidessi	60	10		€ 101,00	€ 1.010,00
cat D: n. 1	Gatti	90	15		€ 101,00	€ 1.515,00
cat C: n.		0	0		€ 78,00	€ -
cat. B3: n 1	Palumbo	30		5	€ 71,00	€ 355,00
cat. A: n		0		0	€ 65,00	€ -

Attività / Servizio: Servizi Innovativi Desk

descrizione	Promozione, diffusione e consolidamento dei servizi innovativi digitali offerti dalla Camera di Commercio quali cassetto digitale, libri digitali, SPID, rilascio CNS in tempo reale, servizio di assistenza qualificata per la costituzione di Start up innovative, miglioramento dell'accessibilità al servizio di rilascio dei certificati di origine.					€ 5.328,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n. 1	Borri	90	15		€ 101,00	€ 1.515,00
cat D: n. 1	Falteri	90	15		€ 101,00	€ 1.515,00
cat C: n. 3	Gambardella, Nicastro, Barlesi, Vignolini	144		24	€ 78,00	€ 1.872,00
cat. B3: n 2	Nereo, Stefanelli	36		6	€ 71,00	€ 426,00
cat. A: n		0		0	€ 65,00	€ -
Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Prato Diversifica					TOTALE RISORSE	€ 8.208,00



Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Prato nell'area metropolitana

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

Il Piano Performance 2018 - 2020 che la Giunta camerale ha approvato con delibera n. 4/18 del 22.01.2018 prevede delle specifiche schede per attività e servizi erogati, all'interno delle quali sono fissati degli obiettivi e pannelli di indicatori per la misurazione dei risultati raggiunti in termini di quantità, qualità, efficienza ed efficacia. Per il conseguimento di tali obiettivi, considerata anche la particolare complessità del periodo istituzionale che la Camera di Commercio sta attraversando, sono destinate risorse per il trattamento accessorio del personale con i criteri di seguito evidenziati.

Misurazione Grado di raggiungimento degli indicatori di efficienza espressi nel Piano Performance 2018. La misurazione degli obiettivi avverrà nell'ambito del ciclo performance, con la verifica dei risultati conseguiti al momento dell'approvazione della Relazione Performance da parte della Giunta camerale e con la sua successiva validazione da parte dell'Organismo Indipendente di valutazione.

Coinvolgimento del personale Le attività sono svolte esclusivamente con personale interno, senza ricorso a consulenze esterne, con valorizzazione delle professionalità. Il raggiungimento degli obiettivi richiede il costante monitoraggio e presidio dei processi e interventi di riorganizzazione interna nella logica del miglioramento continuo.

Quantificazione delle risorse Ai fini della quantificazione delle risorse in modo trasparente e ragionevole, è stato determinato dalla dirigenza il numero di giornate uomo necessarie per implementare/migliorare i servizi ovvero conseguire gli obiettivi del Piano Performance e tali giornate sono state moltiplicate per il costo medio standard del personale di comparto distinto per categoria. La quantificazione delle giornate uomo richieste è stata fatta tenendo conto della programmazione operativa approvata dalla dirigenza

Fonti di copertura Le risorse per il conseguimento degli obiettivi del Piano Performance, schede portfolio servizi, trovano copertura nei documenti di bilancio preventivo e aggiornamento 2018, approvati dai competenti organi camerali.

Attività / Servizio: Statistica, prezzi e informazione economica

descrizione	Realizzazione con personale interno delle attività del nuovo Excelsior e mantenimento standard di qualità Carta dei Servizi				€ 3.535,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo	costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n. 1	Caserta Dario	60	10	€ 101,00	€ 1.010,00
cat D: n. 1	Cesari Simone	150	25	€ 101,00	€ 2.525,00
cat C: n.		0	0	€ 78,00	€ -
cat. B3: n		0	0	€ 71,00	€ -
cat. A: n		0	0	€ 65,00	€ -

Attività / Servizio: Registro Imprese

descrizione	La tenuta del Registro delle imprese è stata confermata dalla riforma del sistema camerale come una funzione fondamentale svolta dalle Camere di Commercio. Il continuo arricchimento di contenuti dovuto anche dall'evoluzione normativa e l'importanza dell'attendibilità e della qualità delle informazioni rendono necessario presidiare con attenzione la tenuta del Registro. Il personale (ridotto di 2,5 unità rispetto allo scorso anno) dovrà assicurare il raggiungimento degli obiettivi di efficienza e gestire le attività in programma relative a: - controllo omessi depositi bilanci società di capitali; - attuazione direttiva PEC; - controllo mantenimento requisiti start up; - verifica dinamica agenti di commercio e altre leggi speciali; - revisione ruolo Periti ed Esperti; - attuazione normativa antiriciclaggio; - formazione e gestione fascicolo d'impresa (dal momento dell'emanazione normativa attuativa); - gestione procedimenti di competenza mista cciaa e SUAP (DLgs 222/2016)				€ 15.652,50
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo	costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n. 1	Borri	120	20	€ 101,00	€ 2.020,00
cat D: n. 1	Nesi	180	30	€ 101,00	€ 3.030,00



Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Prato nell'area metropolitana

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

cat C: n. 6	Volpi, Molli, Sacconi, Grimani, Mileo, Bartoli, Scardacchi	720	120	€	78,00	€	9.360,00
cat. B3: n 2	Carella, Carleo	105	17,5	€	71,00	€	1.242,50
cat. A: n		0	0	€	65,00	€	-

Attività / Servizio: Visure certificati Protesti

descrizione	Presso gli sportelli camerali vengono rilasciati visure, certificati e copie atti relativi ad imprese iscritte in qualsiasi provincia. Particolarmente significativa l'attività di vidimazione dei libri, con particolare riferimento ai formulari dei rifiuti e ai registri di carico e scarico che vengono vidimati in tempi rapidi e dei quali negli ultimi anni è aumentato sensibilmente il numero. Nell'ambito delle funzioni di regolazione del mercato viene gestito il Registro informatico dei protesti che, nonostante la riduzione del personale assegnato, gestisce le istanze di cancellazione in tempi ben inferiori a quelli previsti per la conclusione del procedimento.						€	2.699,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale		
cat D.3 : n. 1	Palamidessi	24	4		€	101,00	€	404,00
cat D: n. 2	Gatti, Falteri	90	15		€	101,00	€	1.515,00
cat C: n. 3	Barlesi, Nicastro, Vignolini	60	10		€	78,00	€	780,00
cat. B3: n 2	Palumbo, Nereo	0	0		€	71,00	€	-
cat. A: n		0	0		€	65,00	€	-

Attività / Servizio: Metrologia

descrizione	I servizi di metrologia verificano l'impiego di strumenti di misura regolari da parte delle imprese, attraverso un'attività di sorveglianza e vigilanza. Presso la Camera di Commercio di Prato operano inoltre il laboratorio di taratura e l'Organismo notificato per la direttiva MID. Il mantenimento degli standard dei servizi dovrà essere assicurato anche con la costituzione dell'Ufficio comune con la CCIAA di Pistoia per la gestione associata dei servizi di metrologia legale, costituzione che determinerà un significativo impatto organizzativo.						€	4.071,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale		
cat D.3 : n. 1	Palamidessi	36	6		€	101,00	€	606,00
cat D: n. 1	Sestini	90	15		€	101,00	€	1.515,00
cat C: n. 2	Distaso, Toscano	150	25		€	78,00	€	1.950,00
cat. B3: n		0	0		€	71,00	€	-
cat. A: n		0	0		€	65,00	€	-

Attività / Servizio: Tutela dei consumatori

descrizione	Nell'ambito della tutela del mercato la Camera di Commercio ha attivato da anni una serie di servizi rivolti ai consumatori (sportello condominio, newsletter, manuali dei consumatori, sportello consumatori) impegnandosi a mantenere elevati standard qualitativi. Pur con una riduzione del personale assegnato tali attività saranno assicurate e verranno altresì realizzate un'indagine su clausole inique dei contratti ed alcune iniziative di formazione (anche a pagamento) CSR.						€	1.971,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale		
cat D.3 : n. 1	Palamidessi	66	11		€	101,00	€	1.111,00
cat D: n. 1	Gatti	30	5		€	101,00	€	505,00
cat C: n.		0	0		€	78,00	€	-
cat. B3: n 1	Palumbo	30	5		€	71,00	€	355,00
cat. A: n		0	0		€	65,00	€	-

Attività / Servizio: ADR

descrizione	1. Mantenimento elevato standard di qualità mediazione e arbitrati; 2. I anno di attività dello sportello Sovraindebitamento; 3. Mantenimento standard di qualità Carta dei Servizi; 4. prosecuzione attività sportello mediazione AEESGI						€	4.337,50
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale		
cat D.3 : n.	Caserta	45	7,5		€	101,00	€	757,50
cat D: n.	Risalti	120	20		€	101,00	€	2.020,00
cat C: n.	Buffa-Palandri	120	20		€	78,00	€	1.560,00

art 67 comma 5 lett b) n. 4

13



Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Prato nell'area metropolitana

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

cat. B: n		0		0	€	71,00	€	-
cat. A: n		0		0	€	65,00	€	-

Attività / Servizio: Sanzioni e vigilanza

descrizione	1. aggiornamento sezione sito internet dedicata alla sicurezza prodotti; 2 mantenimento elevato standard di qualità nella gestione dei Servizi; 3. implementazione attività di vigilanza in collaborazione con MISE							€	2.194,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo		Totale		
cat D.3 : n.	Caserta	24	4		€	101,00	€	404,00	
cat D: n.	Risaliti	60	10		€	101,00	€	1.010,00	
cat C: n. 2	Buffa	60		10	€	78,00	€	780,00	
cat. B3: n		0		0	€	71,00	€	-	
cat. A: n		0		0	€	65,00	€	-	
Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Prato nell'area metropolitana							TOTALE RISORSE	€	34.460,00

Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Salute dell'Ente

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

Il Piano Performance 2018 - 2020 che la Giunta camerale ha approvato con delibera n. 4/18 del 22.01.2018 prevede delle specifiche schede per attività e servizi erogati, all'interno delle quali sono fissati degli obiettivi e pannelli di indicatori per la misurazione dei risultati raggiunti in termini di quantità, qualità, efficienza ed efficacia. Per il conseguimento di tali obiettivi, considerata anche la particolare complessità del periodo istituzionale che la Camera di Commercio sta attraversando, sono destinate risorse per il trattamento accessorio del personale con i criteri di seguito evidenziati.

Misurazione Grado di raggiungimento degli indicatori di efficienza espressi nel Piano Performance 2018. La misurazione degli obiettivi avverrà nell'ambito del ciclo performance, con la verifica dei risultati conseguiti al momento dell'approvazione della Relazione Performance da parte della Giunta camerale e con la sua successiva validazione da parte dell'Organismo Indipendente di valutazione.

Coinvolgimento del personale Le attività sono svolte esclusivamente con personale interno, senza ricorso a consulenze esterne, con valorizzazione delle professionalità. Il raggiungimento degli obiettivi richiede il costante monitoraggio e presidio dei processi e interventi di riorganizzazione interna nella logica del miglioramento continuo.

Quantificazione delle risorse Ai fini della quantificazione delle risorse in modo trasparente e ragionevole, è stato determinato dalla dirigenza il numero di giornate uomo necessarie per implementare/migliorare i servizi ovvero conseguire gli obiettivi del Piano Performance e tali giornate sono state moltiplicate per il costo medio standard del personale di comparto distinto per categoria. La quantificazione delle giornate uomo richieste è stata fatta tenendo conto della programmazione operativa approvata dalla dirigenza

Fonti di copertura Le risorse per il conseguimento degli obiettivi del Piano Performance, schede portfolio servizi, trovano copertura nei documenti di bilancio preventivo e aggiornamento 2018, approvati dai competenti organi camerale.

Attività / Servizio: Diritto Annuale

descrizione	1. attuazione obiettivi miglioramento riscossione d.a. corrente (prg prioritario 2018); 2. attuazione obiettivi miglioramento recupero d.a. annualità pregresse (progetto prioritario 2018); 3. mantenimento standard di qualità nell'erogazione del servizio pur con n. 1 unità di personale cessata nel 2017 e non sostituita; 4. riorganizzazione processi interni favorendone ulteriormente l'informatizzazione				€ 4.860,00	
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n.		0	0		€ 101,00	€ -
cat D: n.		0	0		€ 101,00	€ -
cat C: n. 1	F. Tognaccini	210		35	€ 78,00	€ 2.730,00
cat. B3: n 1	S. Becheri	180		30	€ 71,00	€ 2.130,00
cat. A: n		0			€ 65,00	€ -

Attività / Servizio: Provveditorato

descrizione	1. attuazione obiettivo di miglioramento dei servizi amministrativo-contabili con la messa a regime della nuova contabilità (Con.2); 2. consolidamento e miglioramento quali/quantitativo dei processi di gestione delle procedure di acquisto. L'ufficio opera senza provveditore dal 1.1.2017 (le funzioni sono svolte dal SG) con conseguente riassegnazione dei compiti e riorganizzazione dei processi, con assunzione di responsabilità e acquisizione di ulteriori competenze.				€ 3.120,00	
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n.		0	0		€ 101,00	€ -
cat D: n.		0	0		€ 101,00	€ -
cat C: n. 2	C. Mazzotta; A. Grilli	240		40	€ 78,00	€ 3.120,00
cat. B: n 1		0		0	€ 71,00	€ -
cat. A: n		0			€ 65,00	€ -



Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Salute dell'Ente

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

Attività / Servizio: Comunicazione

descrizione	1. consolidamento quali-quantitativo dei servizi di comunicazione on line e di quelli di gestione degli spazi camerali. L'ufficio opera senza capo ufficio essendo cessato dal 31.10.2017 il dirigente preposto alle attività di comunicazione, con conseguente riorganizzazione dei processi interni e avvio di un percorso di qualificazione del personale per l'acquisizione delle opportune competenze per lo svolgimento delle attività di comunicazione e informazione istituzionale.				€ 3.120,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo	costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n.		0	0	€ 101,00	€ -
cat D: n.		0	0	€ 101,00	€ -
cat C: n. 2	M. Bruxelles; F. Cavalieri	240	40	€ 78,00	€ 3.120,00
cat. B3: n		0	0	€ 71,00	€ -
cat. A: n		0	0	€ 65,00	€ -

Attività / Servizio: Pianificazione e controllo

descrizione	1. attuazione dell'obiettivo di mantenimento dell'efficiente gestione del ciclo performance, pur svolgendo attività di supporto a altri uffici dell'area ABP resa necessaria per la carenza di personale nonché al SG per l'assolvimento di funzioni generali quali normativa privacy, SVPI				€ 2.020,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo	costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n.		0	0	€ 101,00	€ -
cat D: n. 1	M. Colli	120	20	€ 101,00	€ 2.020,00
cat C: n.		0	0	€ 78,00	€ -
cat. B3: n		0	0	€ 71,00	€ -
cat. A: n		0	0	€ 65,00	€ -

Attività / Servizio: Gestione contabilità

descrizione	1. attuazione obiettivo di miglioramento dei servizi amministrativo-contabili con la messa a regime della nuova contabilità (Con.2); 2. consolidamento e miglioramento quali/quantitativo dei processi di pagamento fornitori e riscossione pur nella fase di sperimentazione della nuova contabilità.				€ 6.150,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo	costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n.		0	0	€ 101,00	€ -
cat D: n. 1	I. Moretti	180	30	€ 101,00	€ 3.030,00
cat C: n. 2	G. Ceretelli; R. Sabbatini	240	40	€ 78,00	€ 3.120,00
cat. B3: n		0	0	€ 71,00	€ -
cat. A: n		0	0	€ 65,00	€ -

Attività / Servizio: Supporto organi istituzionali

descrizione	1. consolidamento quali-quantitativo dei servizi di segreteria generale implementando la gestione dematerializzata dei documenti (rep. Protocolli)				€ 2.225,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo	costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n.		0	0	€ 101,00	€ -
cat D: n. 1	M. Scialpi	90	15	€ 101,00	€ 1.515,00
cat C: n.		0	0	€ 78,00	€ -
cat. B3: n 1	B. Alborelli	60	10	€ 71,00	€ 710,00
cat. A: n		0	0	€ 65,00	€ -

Attività / Servizio: Personale

art 67 comma 5 lett b) n. 5

13



Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Salute dell'Ente

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

descrizione	1. consolidamento quali-quantitativo del servizio di formazione interna; 2. conseguimento dell'obiettivo di miglioramento del servizio gestione pratiche previdenziali					€ 2.180,00
categoria	nomi personale	ore	gg/Uomo		costo giornata /uomo	Totale
cat D.3 : n.		0	0		€ 101,00	€ -
cat D: n. 1	M. Ghiandelli	60	10		€ 101,00	€ 1.010,00
cat C: n. 1	A. Danesi	90		15	€ 78,00	€ 1.170,00
cat. B3: n		0		0	€ 71,00	€ -
cat. A: n		0			€ 65,00	€ -
Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Salute dell'Ente					TOTALE RISORSE	€ 23.675,00



Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Salute dell'Ente

Programma strategico: PREVENZIONE CORRUZIONE

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

Il Piano Performance 2018 - 2020 che la Giunta camerale ha approvato con delibera n. 4/18 del 22.01.2018 prevede tra i programmi strategici la prevenzione della corruzione, quale importante mezzo per riaffermare l'etica delle scelte pubbliche. Il coinvolgimento dell'organo politico e di tutto il personale camerale vuole mettere in pratica, con azioni concrete, la strategia della prevenzione della corruzione e della trasparenza, sulla base del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza che è stato adottato, su proposta del RPCT, dalla Giunta camerale con delibera n. 3/18. Il PTPCT e il PP sono documenti di programmazione collegati e coordinati, con la definizione di specifici obiettivi e indicatori per la misurazione dei risultati raggiunti. Per il conseguimento di tali obiettivi, considerata anche la particolare complessità del periodo istituzionale che la Camera di Commercio sta attraversando, sono destinate risorse per il trattamento accessorio del personale con i criteri di seguito evidenziati.

Misurazione Grado di raggiungimento degli indicatori di efficienza espressi nel Piano Performance 2018. La misurazione degli obiettivi avverrà nell'ambito del ciclo performance, con la verifica dei risultati conseguiti al momento dell'approvazione della Relazione Performance da parte della Giunta camerale e con la sua successiva validazione da parte dell'Organismo Indipendente di valutazione.

Coinvolgimento del personale Le attività sono svolte esclusivamente con personale interno, senza ricorso a consulenze esterne, con valorizzazione delle professionalità. Il raggiungimento degli obiettivi richiede il costante monitoraggio e presidio dei processi e interventi di riorganizzazione interna nella logica del miglioramento continuo.

Quantificazione delle risorse Ai fini della quantificazione delle risorse in modo trasparente e ragionevole, è stato determinato dalla dirigenza il numero di giornate uomo necessarie per implementare/migliorare i servizi ovvero conseguire gli obiettivi del Piano Performance e tali giornate sono state moltiplicate per il costo medio standard del personale di comparto distinto per categoria. La quantificazione delle giornate uomo richieste è stata fatta tenendo conto della programmazione operativa approvata dalla dirigenza

Fonti di copertura Le risorse per il conseguimento degli obiettivi del Piano Performance, schede portfolio servizi, trovano copertura nei documenti di bilancio preventivo e aggiornamento 2018, approvati dai competenti organi camerali.

Settori	personale		ore	gg/Uomo	
A S B T S P A F + F	cat D.3 : n. 0		0	0	
	cat D: n. 5	Colli; Moretti; Ghiandelli; Scialpi; Toni	30	5	
	cat C: n. 9	Danesi; Grilli; Mazzotta; Nencini; Tognaccini; Ceretelli; Sabbatini	54		9
	cat. B3: n. 3	Alborelli; Becheri; Gori; Pescioni	12		2
	cat. A: n. 0	Santoro; Belforte	3		
A R M	cat D.3 : n. 2	Borri (TASK FORCE), Palamidessi	54	9,00	
	cat D: n. 4	Gatti, Sestini, Nesi, Falteri	24	4,00	
	cat C: n. 13	Distaso, Toscano, Gambardella, Scardacchi, Bartoli, Nicastro, Barlesi, Vignolini, Mileo, Grimani (TASK FORCE), Molli, Volpi, Sacconi	120		20
	cat. B3: n 4	Carleo, Palumbo, Nereo, Carella	12		2
	cat. A: n		0		
A G E	cat D.3 : n. 1	Caserta	6	1,00	
	cat D: n. 4	Campagna /Risaliti /Nistri /Cesari	24	4,00	
	cat C: n. 4	Bufa /Bellandi /Magnini /Palandri	12		2
	cat. B3: n		0		0
	cat. A: n		0		
RIEPILOGO QUANTIFICAZIONE RISORSE PROGRAMMA STRATEGICO PREVENZIONE CORRUZIONE					
	Categoria	gg/uomo	costo giornata /uomo	Totale	
	D	23,00	€ 101,00	€ 2.323,00	
	C	31,00	€ 78,00	€ 2.418,00	
	B	4,00	€ 71,00	€ 284,00	
	A	0,50	€ 65,00	€ 32,50	
	TOTALE			€ 5.057,50	



Fondo Risorse Decentrate

PIANO PERFORMANCE 2018-2020

Area strategica: Competitività - Obiettivo strategico: Salute dell'Ente

Programma strategico: RIFORMA SISTEMA CAMERALE

Risorse per il conseguimento di obiettivi ente, anche di mantenimento, definiti nel piano performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione

Il Piano Performance 2018 - 2020 che la Giunta camerale ha approvato con delibera n. 4/18 del 22.01.2018 prevede tra i programmi strategici l'attuazione della RIFORMA CAMERALE. Per l'attuazione della riforma camerale ed in vista dell'accorpamento con la Camera di Commercio di Pistoia è necessario avviare un confronto sulle scelte organizzative e le modalità di gestione delle varie procedure al fine di armonizzare i processi e adeguare gli strumenti di lavoro. Saranno perciò attivati gruppi di lavoro per l'analisi delle procedure e per avviare i necessari confronti con la camera di Pistoia; tutti gli interventi saranno coordinati dalla dirigenza, che garantirà con incontri periodici con il commissario ad acta l'opportuno coordinamento. E' evidente che per il successo di questo profondo cambiamento istituzionale, il coinvolgimento e l'impegno di tutto il personale, dalla dirigenza agli operativi, è fondamentale e imprescindibile.

Misurazione Grado di raggiungimento degli indicatori di efficienza espressi nel Piano Performance 2018. La misurazione degli obiettivi avverrà nell'ambito del ciclo performance, con la verifica dei risultati conseguiti al momento dell'approvazione della Relazione Performance da parte della Giunta camerale e con la sua successiva validazione da parte dell'Organismo Indipendente di valutazione.

Coinvolgimento del personale Le attività sono svolte esclusivamente con personale interno, senza ricorso a consulenze esterne, con valorizzazione delle professionalità. Il raggiungimento degli obiettivi richiede il costante monitoraggio e presidio dei processi e interventi di riorganizzazione interna nella logica del miglioramento continuo.

Quantificazione delle risorse Ai fini della quantificazione delle risorse in modo trasparente e ragionevole, è stato determinato dalla dirigenza il numero di giornate uomo necessarie per implementare/migliorare i servizi ovvero conseguire gli obiettivi del Piano Performance e tali giornate sono state moltiplicate per il costo medio standard del personale di comparto distinto per categoria. La quantificazione delle giornate uomo richieste è stata fatta tenendo conto della programmazione operativa approvata dalla dirigenza

Fonti di copertura Le risorse per il conseguimento degli obiettivi del Piano Performance, schede portfolio servizi, trovano copertura nei documenti di bilancio preventivo e aggiornamento 2018, approvati dai competenti organi camerali.

Settori	personale		ore	gg/Uomo	
A S T B T S P A G F G + F	cat D.3 : n. 0		0	0	
	cat D: n. 5	Colli; Moretti; Ghiandelli; Scialpi; Toni	210	35	
	cat C: n. 9	Danesi; Grilli; Mazzotta; Nencini; Tognaccini; Ceretelli; Sabbatini; Cavalleri; Brusselles	114		19
	cat. B3: n. 3	Alborelli; Becheri; Gori	42		7
	cat. A: n. 0		0		0
A R M	cat D.3 : n. 2	Borri, Palamidessi	120	20,00	
	cat D: n. 4	Gatti, Sestini, Falteri, Nesi	120	20,00	
	cat C: n.		0		0
	cat. B3: n		0		0
	cat. A: n		0		0
A G E	cat D.3 : n. 1	Caserta	24	4,00	
	cat D: n.4	Campagna, Risaliti, Nistri, Cesari	78	13,00	
	cat C: n. 4	Buffa, Bellandi, Magnini, Palandri	42		7
	cat. B3: n		0		0
	cat. A: n		0		0
RIEPILOGO QUANTIFICAZIONE RISORSE PROGRAMMA STRATEGICO RIFORMA SISTEMA CAMERALE					
	Categoria	gg/uomo	costo giornata /uomo	Totale	
	D	92,00	€ 101,00	€ 9.292,00	
	C	26,00	€ 78,00	€ 2.028,00	
	B	7,00	€ 71,00	€ 497,00	
	A	-	€ 65,00	€ -	
	TOTALE			€ 11.817,00	



Allegato 2

Interventi economici

Anno 2018



INTERVENTI DI PROMOZIONE ECONOMICA - ANNO 2018					
Descrizione progetti / attività	PREVENTIVO 2018	Variazioni	AGGIORNAMENTO 2018	Note	Fonti di copertura
1. PRATO MODA LAB	€ 72.500,00	€ -	€ 72.500,00		
1.a Fashion Valley					
Promozione della Fashion Valley	10.500,00	-	10.500,00	compresi € 500 per dominio	10.000,00 ipotesi convenzione con RT / oneri a carico imprese / convenzioni con soggetti terzi
CFMI: quota associativa	60.000,00	-	60.000,00	Quota associativa deliberata assemblea CFMI 29.06.2018 per il triennio 2018-2020; l'onere della quota associativa è a carico del bilancio della Camera	
Unionfiliere: quota associativa	2.000,00	-	2.000,00	quota associativa	
1.b Progetto Integrato di Sviluppo Prato	-	-	-		
2. DESTINAZIONE PRATO	€ 50.500,00	€ 10.000,00	€ 60.500,00		
2.a Iniziative di marketing territoriale (Turismo e valorizzazione dei centri storici - Valorizzazione delle potenzialità culturali della provincia)					
Fondazione Museo del Tessuto	-	-	-		
Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo	-	10.000,00	10.000,00	Programma biennale ammesso a finanziamento Fondo Perequativo 2015-2016 (termine attività: luglio 2019) - Da stanziare su preventivo 2019 € 10.000	10.000,00 Contributo Fondo Perequativo 2015-2016
Adesione a sistema bibliotecario provinciale pratese	1.500,00	- 1.200,00	300,00		
2.b Tipicità, una spinta per l'innovazione					
Oleum Nostrum e seminari su etichettatura alimentare	2.000,00	1.200,00	3.200,00	L'iniziativa Oleum Nostrum e i seminari su etichettatura alimentare sono finanziati con risorse di bilancio	
Sportello etichettatura alimentare (nuovo servizio)	2.000,00	-	2.000,00	Lo sportello etichettatura si autofinanzia con oneri a carico dei clienti	2.000,00 proveniente da servizi sportello etichettatura
Le botteghe di Vetrina Toscana	20.000,00	-	20.000,00	L'attività è oggetto di convenzione con la Regione Toscana (cofinanziamento al 50%) - L'onere a carico della Camera è finanziato con risorse di bilancio	10.000,00 contributo RT
2.c Sede camerale: uno spazio aperto per la città					
Servizi di gestione spazi Auditorium e Sale	25.000,00	-	25.000,00	budget per concessione a titolo gratuito auditorium per imputazione a mastro 8 autofatture	25.000,00 ricavi affitto locali a terzi
3. PRATO CITTA' DEGLI IMPRENDITORI	€ 404.100,00	€ 27.400,00	€ 431.500,00		
3.a Crescita della cultura imprenditoriale					
Progetto Servizi di Orientamento al Lavoro - costi esterni e voucher alle imprese	195.800,00	1.200,00	197.000,00	Progetto finanziato con le risorse derivanti dalla maggiorazione d.a. Destinazione prevalente delle risorse per voucher alle imprese - Bando approvato con budget 170k euro (possibile integrazione risorse nei limiti disponibilità del preventivo)	197.000,00 risorse derivanti dalla maggiorazione del diritto annuale (risorse per il progetto € 235.000)
Progetto PID - costi esterni e voucher alle imprese	184.800,00	200,00	185.000,00	Progetto finanziato con le risorse derivanti dalla maggiorazione d.a. Destinazione prevalente delle risorse per voucher alle imprese - Bando approvato con budget 11k euro (possibile integrazione risorse nei limiti disponibilità preventivo)	185.000,00 risorse derivanti dalla maggiorazione del diritto annuale (risorse per il progetto € 235.000)
Alternanza Scuola lavoro, rapporti con le scuole e Boot Camp 4 Students	10.000,00	5.000,00	15.000,00	L'attività, già prevista a preventivo, è stata inserita nel programma biennale ammesso a finanziamento Fondo Perequativo 2015-2016 (termine attività: luglio 2019) - Da stanziare su preventivo 2019 € 15.000	15.000,00 Contributo Fondo Perequativo 2015-2016
Servizio vidimazione libri digitali	2.000,00	-	2.000,00	Servizio libri digitali - presentato nel 2018	2.000,00 Provenuto da servizi con oneri a carico degli utenti 3.500
Promozione di servizi per l'innovazione dell'impresa	-	6.000,00	6.000,00	Il servizio è stato inserito nel programma ammesso a Fondo Perequativo 2015-2016	6.000,00 Contributo Fondo Perequativo 2015-2016
Servizi per l'innovazione delle imprese (Fatturazione elettronica btob)	1.500,00	-	1.500,00	Fatturazione elettronica BtoB -	
Progetto Eccellenze Digitali (prg Google)	-	14.000,00	14.000,00	Iniziativa di sistema 2.3/2018	14.000,00 Contributo UIC - IS 2.3/2018 Eccellenze in Digitale 2018
3.b Promozione dell'imprenditoria					
Sviluppo dei servizi a sostegno creazione e start up nuove imprese	10.000,00	-	10.000,00	Prgr FP 2015 n. 224 (progetto di rete) concluso - prosegue attività con personale interno (boot camp 4 entrepreneurs)	10.000,00 oneri a carico degli utenti
Fondo "Sviluppo Nuove Imprese"	-	-	-	Gestione start up in portfolio con risorse interne - Non sono previsti nuovi investimenti	
Comitato Impresa Sociale cooperazione e microcredito: promozione impresa sociale	-	-	-		
Comitato imprenditoria femminile: Iniziative a sostegno dell'imprenditoria femminile	-	-	-		
3.c Potenziare il dialogo con il mondo del credito	-	-	-		
3.d Processi di integrazione					
Servizio di certificazione etica: il Marchio RB TEX (nuovo servizio)	-	-	-	Nuovo servizio avviato a fine 2017	100€ + iva a impresa certificata



Descrizione progetti / attività	PREVENTIVO 2018	Variazioni	AGGIORNAMENTO 2018	Note	Fonti di copertura
Iniziativa promozione legalità	-	1.000,00	1.000,00	Attività realizzata con risorse interne - E' in programma la realizzazione di eventi in collaborazione con UIBM e Indicam sui temi PI e contraffazione.	-
3.e Processi di aggregazione	-	-	-		
4. PRATO DIVERSIFICA	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00		
4.a Distretto innovativo					
Servizi per la qualità e la qualificazione delle filiere made in	1.000,00	-	1.000,00	Prg FP 2015 n. 225 (progetto di rete) - concluso - prosegue attività con personale interno TFASHION E GREEN CARE	T fashion e greencare (previsione incasso di circa 5.500 € il 15% va riversato ad Unionfiliera e Unioncamere)
4.b Green Economy					
Servizio di certificazione filiera: il Marchio Cardato e il Marchio Cardato ReCycled	500,00	-	500,00	dominio	-
4.c Infrastrutture	-	-	-		
5.PRATO VERSO IL MONDO	€ 25.000,00	€ 5.000,00	€ 30.000,00		
Servizi informativi rivolti alle imprese	-	-	-	servizio da avviare nel 2018	- oneri a carico dei fruitori il servizio
Servizi di incoming settori vari	20.000,00	-	20.000,00	A parziale rettifica di quanto indicato in DG 029/18 del 09.04.2018, il servizio sarà attivato a condizione che venga garantita la copertura a carico dei soggetti partecipanti non inferiore al 70%	14.000,00 oneri a carico aziende partecipanti
Assistenza PMI mercati internazionali	5.000,00	- 5.000,00	-	L'attività verrà svolta nel 2018 senza oneri per la camera (progetto UIC/UTC Easy export)	- oneri a carico dei fruitori il servizio (comm.le)
Sostegno all'export delle PMI	-	10.000,00	10.000,00	L'attività, già prevista a preventivo, è inserita nel programma biennale ammesso a finanziamento Fondo Perequativo 2015-2016 (termine attività: luglio 2019) - Da stanziare su preventivo 2019 € 10.000	10.000,00 Contributo Fondo Perequativo 2015-2016
6.PRATO NELL'AREA METROPOLITANA	€ 68.000,00	€ 10.000,00	€ 78.000,00		
6.a Crescere nell'area metropolitana					
6.b Prato nel sistema camerale nazionale					
6.c Analisi e conoscenza del sistema economico locale					
Studi e monitoraggio dell'economia locale, osservatori economici. pgt. Excelsior	2.000,00	-	2.000,00	acquisto banche dati	rimborso spese per rilevazione Excelsior svolte con personale camerale
Servizi per il contrasto alla concorrenza sleale e la promozione della trasparenza e della legalità nell'economia	-	-	-	Prg FP 2015 n. 132 (progetto singolo concluso) prosegue attività con personale interno	-
6.d Iniziative di regolazione del mercato					
Organismo di mediazione / conciliazione e arbitrato	21.000,00	10.000,00	31.000,00	Polizza assicurativa e onorari mediatori	30.000,00 oneri a carico dei fruitori del servizio
Attivazione organismo composizione crisi da sovraindebitamento	12.000,00	-	12.000,00	Prg FP 2015 n. 226 (progetto di rete) - prosegue con personale interno - Spesa per polizza assicurativa e onorari gestori crisi	10.000,00 oneri a carico dei fruitori del servizio
Vigilanza sul mercato: prosecuzione attività convenzione SVIM	20.000,00	-	20.000,00	Nuova convenzione Svim (chiusura progetto Lavastoviglie)	contributo da UIC - convenzione SVIM 2018
Assistenza e supporto alle imprese in materia di CSR compresa attività di formazione	10.000,00	-	10.000,00		quote di partecipazione a carico delle imprese partecipanti
Iniziativa a tutela dei consumatori	-	-	-	Sportello condominio (solo risorse interne)	-
ON e Laboratorio - Assistenza e supporto alle imprese in materia di metrologia legale compresa attività di formazione	3.000,00	-	3.000,00		3.000,00 oneri a carico dei fruitori del servizio
Piano di Comunicazione (comunicazione istituzionale e URP)	€ 12.900,00	€ -	€ 12.900,00		
TOTALE GENERALE MASTRO	€ 634.500,00	€ 52.400,00	€ 686.900,00		382.000,00 totale risorse da maggiorazione 204.000,00 totale risorse da terzi (imprese o contributi progetti)



Camera di Commercio
Prato

Allegato B

**Deliberazione di Consiglio n. 5/18
del 23.07.2018**

**Aggiornamento Preventivo 2018
Revisione Budget Economico pluriennale**

Pagine 4 (compresa la copertina)

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.929.618		6.512.000		6.512.000
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	143.700		262.000		262.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	31.100		100.000		100.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	112.600		162.000		162.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	4.091.400		4.100.000		4.100.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.694.518		2.150.000		2.150.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-15.727		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		274.178		341.000		379.000
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi		274.178		341.000		379.000
Totale valore della produzione (A)		6.188.069		6.853.000		6.891.000

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-7.039.028		-6.910.683		-6.876.683
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-1.456.480		-1.510.000		-1.530.000
a) Erogazione di servizi istituzionali	-686.900		-750.000		-780.000	
b) Acquisizione di servizi	-719.580		-710.000		-700.000	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-5.000		-5.000		-5.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-45.000		-45.000		-45.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-16.255		-6.000		-6.000
9) Per il personale		-2.806.223		-2.673.683		-2.653.683
a) Salari e stipendi	-2.079.732		-2.040.683		-2.030.683	
b) Oneri sociali	-510.793		-468.000		-463.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-191.942		-145.000		-140.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-23.756		-20.000		-20.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-1.756.450		-1.736.000		-1.705.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-6.380		-6.000		-5.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-610.070		-600.000		-570.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.140.000		-1.130.000		-1.130.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti		-5.000		-5.000		-2.000
14) Oneri diversi di gestione		-998.621		-980.000		-980.000
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-220.000		-220.000		-220.000	
b) Altri oneri diversi di gestione	-778.621		-760.000		-760.000	
Totale costi (B)		-7.039.028		-6.910.683		-6.876.683
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-850.959		-57.683		14.317

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		163.798		132.000		132.000
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		152.000		120.000		120.000
16) Altri proventi finanziari		11.798		12.000		12.000
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	11.798		12.000		12.000	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari						
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)		163.798		132.000		132.000
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		3.193		0		0
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		3.922		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-729		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		3.193		0		0
Risultato prima delle imposte		-683.968		74.317		146.317
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-683.968		74.317		146.317



Camera di Commercio
Prato

Allegato C

**Deliberazione di Consiglio n. 5/18
del 23.07.2018**

**Aggiornamento Preventivo 2018
Revisione Budget Economico annuale**

Pagine 2 (compresa la copertina)

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

	Budget Direzionale		Budget Assestato	
	ANNO 2018		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.839.100,00		5.929.618,00
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizi				
b1) Con lo Stato				
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio	72.200,00		143.700,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	27.600,00		31.100,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	44.600,00		112.600,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	4.091.400,00		4.091.400,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.675.500,00		1.694.518,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-15.726,50		-15.726,50
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		261.037,00		274.177,50
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	261.037,00		274.177,50	
Totale valore della produzione (A)		6.084.410,50		6.188.069,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-1.409.679,64		-1.456.479,64
a) Erogazione di servizi istituzionali	-634.500,00		-686.900,00	
b) Acquisizione di servizi	-725.179,64		-719.579,64	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-5.000,00		-5.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-45.000,00		-45.000,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-16.255,00		-16.255,00
9) Per il personale		-2.755.779,00		-2.806.222,88
a) Salari e stipendi	-2.096.677,00		-2.079.731,93	
b) Oneri sociali	-492.438,00		-510.793,33	
c) Trattamento di fine rapporto	-142.964,00		-191.942,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-23.700,00		-23.755,62	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-1.782.450,00		-1.756.450,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-6.380,00		-6.380,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-616.070,00		-610.070,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.160.000,00		-1.140.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti		-5.000,00		-5.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-987.010,00		-998.620,55
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-220.000,00		-220.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-767.010,00		-778.620,55	
Totale costi (B)		-6.956.173,64		-7.039.028,07
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-871.763,14		-850.959,07
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		100.000,00		152.000,00
16) Altri proventi finanziari		11.798,00		11.798,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	11.798,00		11.798,00	
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)		111.798,00		163.798,00
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 iscriviili al n.5)		0,00		3.922,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		-729,04
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		3.192,96
Risultato prima delle imposte		-759.965,14		-683.968,11
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-759.965,14		-683.968,11



Camera di Commercio
Prato

Allegato D

Deliberazione di Consiglio n. 5/18 del 23.07.2018

**Aggiornamento Preventivo 2018
Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa
complessiva**

Pagine 23 (compresa la copertina)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	2.970.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	55.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	12.000,00
1400	Diritti di segreteria	1.680.000,00
1500	Sanzioni amministrative	17.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	1.000,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	1.300,00
2201	Proventi da verifiche metriche	65.000,00
2202	Concorsi a premio	5.000,00
2203	Utilizzo banche dati	500,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	135.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	0,00
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	0,00
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	0,00
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	0,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	0,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	0,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	0,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	0,00
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	0,00
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	0,00
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	0,00
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	0,00
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	0,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	0,00
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	0,00
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	0,00
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	0,00
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	0,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	12.000,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	0,00
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	0,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	40.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	30.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	0,00
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	0,00
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	0,00
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	0,00

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	0,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	0,00
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	0,00
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	0,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	0,00
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	0,00
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	0,00
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	0,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	189.000,00
4199	Soppravvenienze attive	50,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	0,00
4202	Altri fitti attivi	0,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	0,00
4204	Interessi attivi da altri	5.500,00
4205	Proventi mobiliari	148.000,00
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	96.000,00
	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	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	8.000,00
	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	4.500,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Riscossione di crediti	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	802.500,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

6.277.350,00

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	83.700,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	200,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	30.600,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.600,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	100,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	100,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.400,00
2104	Altri materiali di consumo	600,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	600,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	2.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.700,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	400,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.500,00
2122	Assicurazioni	3.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	8.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
2126	Spese legali	12.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	300.000,00
4201	Noleggi	240,00
4202	Locazioni	405,00
4401	IRAP	9.000,00
4405	ICI	10.000,00
4499	Altri tributi	4.800,00
5106	Materiale bibliografico	160,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
SIOPE		
		DESCRIZIONE
		IMPORTO PREVISIONE
		TOTALE
		590.105,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	488.250,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	770,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	178.500,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	6.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.900,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	55.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	200,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.200,00
2104	Altri materiali di consumo	1.800,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.800,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	18.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	11.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	26.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	500,00
2121	Spese postali e di recapito	8.000,00
2122	Assicurazioni	12.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	73.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	2.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	6.000,00
4201	Noleggi	1.400,00
4202	Locazioni	2.000,00
4401	IRAP	52.416,00
4405	ICI	39.000,00
4499	Altri tributi	18.500,00
4507	Commissioni e Comitati	500,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	50,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5106	Materiale bibliografico	50,00
TOTALE		1.014.336,00

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO ED AGRICOLTURA DI PRATO
AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 5 / 18

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	209.250,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comando	250,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	76.500,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	150,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	100,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.500,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.600,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	10.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.600,00
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
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	400,00
2121	Spese postali e di recapito	2.500,00
2122	Assicurazioni	7.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	10.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
2126	Spese legali	2.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	50.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	100,00
4201	Noleggi	600,00
4202	Locazioni	1.000,00
4401	IRAP	22.464,00
4405	ICI	13.200,00
4499	Altri tributi	6.350,00
4507	Commissioni e Comitati	1.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5106	Materiale bibliografico	250,00
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	0,00
TOTALE		444.314,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	13.950,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	45,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	5.100,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	300,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	100,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	20,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	50,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	90,00
2104	Altri materiali di consumo	100,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.200,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	500,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	80,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.500,00
2121	Spese postali e di recapito	400,00
2122	Assicurazioni	600,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	200,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	150,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	30.000,00
4201	Noleggi	40,00
4202	Locazioni	200,00
4401	IRAP	1.500,00
4405	ICI	2.230,00
4499	Altri tributi	1.050,00
TOTALE		59.505,00

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	111.600,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comando	380,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	40.800,00
1302	Contributi aggiuntivi	1.500,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.800,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	29.450,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	200,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	100,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.400,00
2104	Altri materiali di consumo	1.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.100,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	5.000,00
2112	Spese per pubblicità	10.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	19.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.200,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	14.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.500,00
2122	Assicurazioni	5.700,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
2126	Spese legali	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	1.500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	90.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	94.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	86.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	60.000,00
4201	Noleggi	320,00
4202	Locazioni	1.000,00
4401	IRAP	12.000,00
4405	ICI	19.000,00
4499	Altri tributi	11.600,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	7.500,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	7.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	300,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	23.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	2.650,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.000,00
TOTALE		782.600,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	488.250,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	550,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	178.500,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	3.900,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	35.000,00
1599	Altri oneri per il personale	2.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	300,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	150,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.100,00
2104	Altri materiali di consumo	5.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.800,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	1.250,00
2112	Spese per pubblicità	2.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	15.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.800,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	20.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	16.000,00
2121	Spese postali e di recapito	7.000,00
2122	Assicurazioni	8.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	75.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	80.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	15.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	2.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	15.000,00
4201	Noleggi	1.400,00
4202	Locazioni	2.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4401	IRAP	52.400,00
4405	ICI	76.800,00
4499	Altri tributi	243.700,00
5102	Fabbricati	60.000,00
5103	Impianti e macchinari	65.000,00
5104	Mobili e arredi	10.500,00
5106	Materiale bibliografico	400,00
5152	Hardware	4.500,00
TOTALE		1.503.300,00

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

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

TOTALE



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

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

TOTALE

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	192.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	415.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	16.000,00
1599	Altri oneri per il personale	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	8.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	750,00
2104	Altri materiali di consumo	1.500,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	250,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.000,00
2112	Spese per pubblicità	2.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	14.800,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.200,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.200,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	16.000,00
2121	Spese postali e di recapito	300,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	28.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	17.500,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.500,00
2126	Spese legali	2.200,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	63.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	35.000,00
4201	Noleggi	800,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	10.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.500,00
5102	Fabbricati	10.000,00
5103	Impianti e macchinari	12.100,00
5104	Mobili e arredi	0,00
5152	Hardware	500,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	8.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	820.000,00

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
		TOTALE
		IMPORTO PREVISIONE
		1.681.600,00

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

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

TOTALE

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

TOTALE MISSIONE 590.105,00

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 1.014.336,00

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 444.314,00

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 59.505,00

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 782.600,00

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 1.503.300,00

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO ED AGRICOLTURA DI PRATO
AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 18 / 18

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

TOTALE MISSIONE

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

TOTALE MISSIONE

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

TOTALE MISSIONE

1.681.600,00

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

TOTALE MISSIONE

TOTALE GENERALE

6.075.760,00



Camera di Commercio
Prato

Allegato E

Deliberazione di Consiglio n. 5/18 del 23.07.2018

**Aggiornamento Preventivo 2018
Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio per il 2018**

Pagine 15 (compresa la copertina)

**Piano degli indicatori
e
dei risultati attesi di bilancio**

Aggiornamento 2018

IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo le amministrazioni pubbliche devono presentare un documento denominato **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** al fine di illustrare gli obiettivi della spesa e di misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

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 che, già a partire dall'assestamento di bilancio, è necessario procedere alla ridenominazione di due programmi. In particolare:

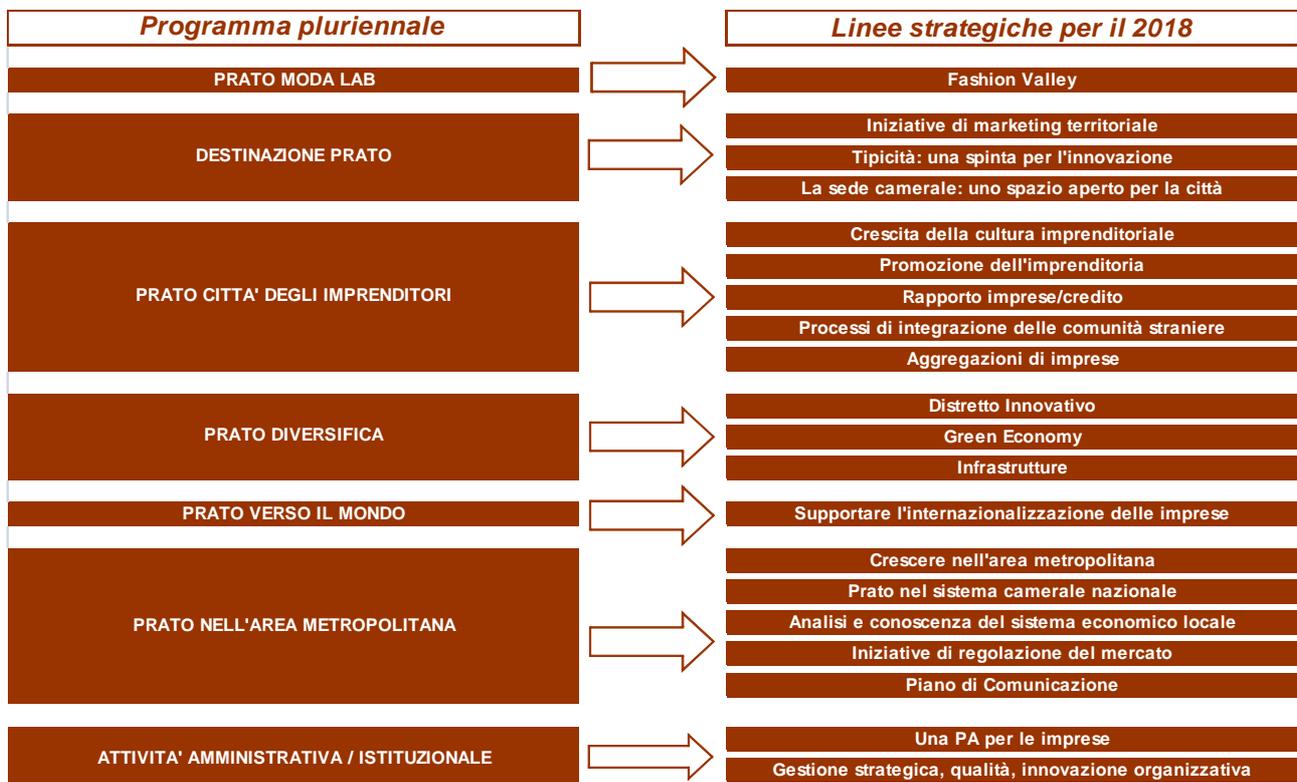
- 1) la denominazione del programma 011.005 *“Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà intellettuale”* è stata modificata in *“Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività 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 2018

La Legge 23 dicembre 1993, n. 580 attribuisce al Consiglio Camerale la funzione di determinare gli indirizzi generali dell'ente attraverso il programma pluriennale di attività e la relazione previsionale e programmatica (art. 11, co. 1 lettere c) e d)). Questo documento, propedeutico alla predisposizione del preventivo economico e del budget direzionale, rappresenta lo strumento per la ricognizione e l'aggiornamento del Programma Pluriennale, cui dà progressiva attuazione, nonché l'atto di indirizzo per la predisposizione del Piano della Performance 2018 e del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Sulla base del Programma Pluriennale e della Relazione Previsionale e Programmatica l'ente camerale costruisce il percorso da seguire in coerenza con gli obiettivi che si prefigge di ottenere, nella consapevolezza della propria *mission* istituzionale di supporto e promozione dell'interesse generale delle imprese.

Nell'ambito della propria autonomia politica il Consiglio Camerale ha quindi fissato gli obiettivi di mandato che la Camera di Commercio di Prato intende realizzare. Tali obiettivi sono stati poi declinati in programmi di attività per l'anno 2018 nella Relazione Previsionale e Programmatica adottata dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 15/17 del 30 ottobre 2017, come da tabella.

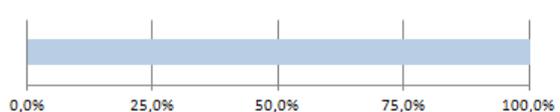


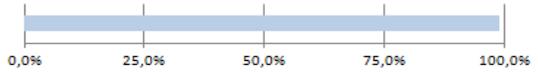
Nella Tabella che segue si riportano i principali obiettivi strategici per il 2017 classificati per Missioni e Programmi.

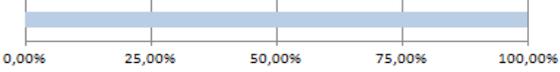
Missione	Programma	Programma Strategico CCIAA Prato
11 – Competitività e sviluppo delle imprese	005 – Promozione ed attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo	Fashion Valley Green Economy La nuova sede camerale: uno spazio aperto Promozione della cultura imprenditoriale- PID Servizi di orientamento al lavoro
12 – Regolazione del mercato	004 – Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Semplificazione amministrativa
32 – Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni	003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Salute Finanziaria dell’Ente Riforma Camerale Prevenzione della Corruzione

Contestualmente all’approvazione dell’aggiornamento del bilancio preventivo si procede dunque ad aggiornare le schede che compongono il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Missione 11) "Competitività e sviluppo delle imprese"

Area strategica	Prato Moda Lab								
Programma	Fashion Valley								
Centro di Responsabilità	Segretario Generale								
Budget	€ 10.500,00								
Indicatore di avanzamento	Indicatore	Formula		30/06/2018	Target triennio				
	Grado di diffusione dell'applicazione WEB	n. soggetti che utilizzano l'applicazione WEB		327	220				
Obiettivo	Promuovere la filiera produttiva presente sul territorio								
Descrizione	<p>Fashion Valley è un network di aziende del settore moda del territorio che sono in grado di offrire un prodotto moda finito, offrendo un servizio completo dal filato al capo confezionato. Fashion Valley è una iniziativa portata avanti con la collaborazione di Unione Industriale Pratese, Cna e Confartigianato, che sta includendo diverse aziende e che ha stretto importanti partnership.</p> <p>Nel corso del 2018 sarà portato avanti lo sviluppo della piattaforma Fashion Valley continuando a lavorare per l'inserimento di nuove aziende del territorio. Saranno inoltre organizzate iniziative di formazione e promozione per le aziende che fanno parte del network per cercare di costruire una rete sempre più forte. Se ricorreranno le condizioni economiche saranno inoltre portate avanti anche le collaborazioni con Pitti Uomo e con il concorso Who is on next uomo.</p>								
Fasi	Fase				2018	2019	2020		
	Campagna informativa di promozione del progetto				▶▶▶		▶▶▶		
Diffusione applicazione WEB				▶▶▶		▶▶▶			
Indicatori	Tipologia	Indicatore	Formula	UDM	30/06/2018	Target 2018	Target 2019	Target 2020	Performance
	Realizzazione fisica	Livello coinvolgimento delle imprese	n. imprese coinvolte	n.	63	60	60	60	100%
	Realizzazione fisica	Promozione della Fashion valley	Iniziative di promozione organizzate	n.	1	1	1	1	100%
	Realizzazione fisica	Grado di diffusione dell'applicazione WEB	n. soggetti che utilizzano l'applicazione WEB	n.	327	220	220	220	100%
	Realizzazione finanziaria	Grado di utilizzazione risorse a budget	risorse utilizzate /risorse a budget	%	0%	80%	80%	80%	0%
Stakeholder	Imprese, Consumatori, Cittadini e loro Associazioni								

Area strategica	Destinazione Prato								
Programma	La sede camerale: uno spazio aperto per la città								
Centro di Responsabilità	Segretario Generale								
Budget	€ 25.000								
Indicatore di avanzamento	Indicatore	Formula		30/06/2018	Target triennio				
	Grado di realizzazione eventi	n. eventi realizzati e/o ospitati nella nuova sede		99	300				
Obiettivo	Obiettivo: aumentare l'attrattività del territorio								
Descrizione	La nuova sede camerale, con i suoi spazi progettati e realizzati come luoghi di accoglienza e non soltanto come spazi per l'erogazione di servizi istituzionali, sta ottenendo sempre maggiore interesse come luogo aperto alla città, dinamico e polifunzionale, in grado di ospitare iniziative di diverso genere. L'Auditorium, così come le sale dell'area istituzionale, ha ospitato nel corso dei mesi un importante numero di iniziative che ha permesso un afflusso di persone che ha raggiunto livelli sempre più importanti; progressivamente anche gli spazi camerali hanno iniziato a riscuotere sempre maggiore interesse da soggetti terzi istituzionali e non. Nel 2018 proseguirà pertanto la valorizzazione degli spazi e la loro promozione anche nella prospettiva di presentare Prato come location per ospitare eventi ed attività.								
Fasi	Fase				2018	2019	2020		
	Spazi nuova sede	Utilizzo spazi sede camerale							
Indicatori	Tipologia	Indicatore	Formula	UDM	30/06/2018	Target 2018	Target 2019	Target 2020	Performance
	Realizzazione fisica	Attrattività eventi realizzati	n. partecipanti ad eventi realizzati presso la sede camerale	n.	13.553	14.000	14.000	14.000	96,8%
	Output	Eventi Spazi camerali	n. eventi realizzati e/o ospitati nella nuova sede	n.	99	100	100	100	99,0%
	Output	Eventi Auditorium	n. eventi realizzati e/o ospitati nell'auditorium	n.	41	40	40	40	100,0%
	Realizzazione finanziaria	Sostegno al territorio	Valore Concessione auditorium a titolo gratuito	euro	4.800	8.000	8.000	8.000	60,0%
	Realizzazione finanziaria	Grado di utilizzazione risorse a budget	Risorse utilizzate / Risorse a budget	%	45%	80%	80%	80%	56,5%
	Realizzazione finanziaria	Grado di <i>auto finanziamento</i> dell'auditorium	Risorse ricavate dall'utilizzo dell'auditorium per iniziative di terzi/Spese per il funzionamento	%	67%	50%	50%	50%	100,0%
Stakeholder	Imprese, Consumatori, Cittadini e loro Associazioni								

Area strategica	Prato città degli imprenditori								
Programma	Promozione della cultura imprenditoriale - Punto Impresa Digitale								
Centro di Responsabilità	Dirigente Settore Affari Generali ed Economici								
Budget	€ 185.000,00								
Indicatore di avanzamento	Indicatore	Formula	30/06/2018	Target triennio					
	Erogazione contributi	Voucher erogati	0	1	0,00%	25,00%	50,00%	75,00%	100,00%
Obiettivo	Obiettivo: Favorire la nuova imprenditoria ed i rapporti con il mondo della scuola								
Descrizione	<p>Con l'approvazione da parte del MISE del Piano Industria 4.0 è stata introdotta in Italia una strategia nazionale sul tema della quarta rivoluzione industriale dopo quanto avvenuto in USA, Germania e molti altri Paesi europei e non.</p> <p>Il Piano prevede cinque direttrici di intervento tra le quali si colloca anche la realizzazione del "Punti di Impresa Digitale", un network camerale per la diffusione della cultura e della pratica digitale nelle micro,</p> <p>Il progetto camerale è dunque volto al supporto dello sviluppo imprenditoriale ed alla sua competitività ed intende affrontare in modo organico il tema della diffusione della cultura e della pratica dell'economia digitale.</p> <p>In pratica si tratta di creare una rete di prossimità (ultimo miglio) in grado di diffondere efficacemente iniziative e servizi volti alla digitalizzazione delle imprese, grazie alla capillare presenza sul territorio.</p>								
Fasi	Fase			2018	2019	2020			
	Attività di informazione e formazione da parte della CCIAA								
	Realizzazione di iniziative specifiche								
Indicatori	Tipologia	Indicatore	Formula	UDM	30/06/2018	Target 2018	Target 2019	Target 2020	Fonte del dato
	Realizzazione fisica	Punto Impresa Digitale	Attivazione del Punto Impresa Digitale	si/no	non realizzato	realizzazione	n.d.	n.d.	0%
	Realizzazione fisica	Erogazione contributi	Voucher erogati	n.	0	35	n.d.	n.d.	0%
	Realizzazione fisica	Numero imprese raggiunte dal PID	Numero di imprese raggiunte direttamente dal PID o da Infocamere attraverso tutti i canali (mail, telefono, incontri faccia a faccia, etc) nell'anno/imprese iscritte al RI nei settori ATECO I 4.0 nell'anno*100	%	0	100%	n.d.	n.d.	0%
	Realizzazione fisica	Numero di eventi di informazione e sensibilizzazione organizzati	Numero eventi organizzati nell'anno	n.	0	2	n.d.	n.d.	0%
	Realizzazione finanziaria	Grado di utilizzazione risorse a budget	risorse utilizzate /risorse a budget	%	0%	80%	n.d.	n.d.	0%
Stakeholder	Imprese, Consumatori, Cittadini e loro Associazioni								

Area strategica Garantire la salute dell'Ente Camerale

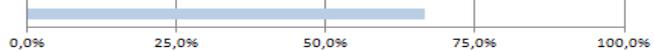
Programma **Semplificazione Amministrativa**

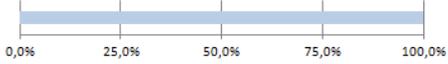
Centro di Responsabilità Segretario Generale - Dirigente Settore Affari Generali ed Economici - Dirigente Settore Anagrafico e Regolazione del Mercato

Indicatori	Tipologia	Indicatore	Formula	UDM	30/06/2018	Target 2018	Target 2019	Target 2020	Performance
	Realizzazione fisica	Utilizzo dell'applicativo PagoPA e Telemaco Pay	Pagamenti effettuati tramite piattaforma elettronica / Totale pagamenti	%	50%	90%	90%	90%	56%
	Realizzazione fisica	Canali di collegamento/interoperabilità con altre Pubbliche Amministrazioni	N° convenzioni/collegamenti attivati con altre pubbliche amministrazioni	n.	24	24	24	24	100%
	Realizzazione fisica	Tempestività aggiornamento sito camerale	N° accessi al sito per l'ottenimento di informazioni relative ai procedimenti amministrativi	n.	n.d.	4.000.000	4.000.000	4.000.000	n.d.
	Realizzazione fisica	Servizio di assistenza per il rilascio dello SPID	N. utenti del servizio	n.	22	200	200	200	11%
	Realizzazione fisica	Fatturazione elettronica	Numero utenti registrati	n.	n.d.	400	400	400	n.d.
	Realizzazione finanziaria	Grado di utilizzazione risorse a budget	Risorse utilizzate / Risorse a budget	%	57%	80%	80%	80%	71%
	Stakeholder	Imprese, Consumatori, Cittadini e loro Associazioni							

Missione 32) "Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni "

Stato di Salute Finanziaria						Performance
Condizioni	A seguito della conversione del D.L. 90/2014 con la L. 114/2014, le entrate da diritto annuale sono state ridotte del 35% nel 2015, del 40% nel 2016 e del 50% nel 2017. I tagli, sebbene operati con progressività, sono estremamente pesanti e hanno comportato la necessità di razionalizzare ulteriormente le spese e contrarre progetti ed investimenti. Nella scheda vengono riportati gli ultimi valori a consuntivo disponibili, relativi al 2017.					
Equilibrio economico	Indicatore	Formula		Stato 2017	Target 2018	Performance
	Solidità finanziaria	patrimonio netto/passivo totale	%	7,84	7,39	100%
	Valore aggiunto dalla Camera	Valore aggiunto Globale Lordo	€	2.937.113	4.000.000	73%
	Livello trasformazione ricavi in valore aggiunto	Valore aggiunto globale distribuito al sistema economico produttivo	%	71%	70%	100%
Proventi	Indicatore	Formula		Stato 2017	Target 2018	Performance
	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	€	4.465.403	4.924.410	91%
	Proventi finanziari	proventi finanziari/valore della produzione	%	3,40%	2,3%	100%
Costi	Indicatore	Formula		Stato 2017	Target 2018	Performance
	Costi di struttura	costi del personale + costi di funzionamento	€	4.468.971	4.534.224	99%
	Costi di funzionamento servizi-anagrafico certificativi e servizi di regolazione del mercato e tutela del consumatore	Costi di funzionamento (diretti e indiretti) servizi anagrafico-certificativi e servizi di regolazione del mercato e tutela del consumatore	€	429.212	506.000	100%
	Costi di funzionamento servizi di promozione e sviluppo dell'economia	Costi di funzionamento servizi di promozione e sviluppo dell'economia	€	77.338	90.000	100%
Patrimonio	Indicatore	Formula		Stato 2017	Target 2018	Performance
	Valore delle immobilizzazioni materiali	immobilizzazioni materiali	€	26.314.432	26.120.000	99%
	Valore delle immobilizzazioni finanziarie	immobilizzazioni finanziarie	€	6.065.084	6.400.000	100%
	Indice di struttura	immobilizzazioni / patrimonio netto	n.	0,90	0,93	100%
Indebitamento	Indicatore	Formula		Stato 2017	Target 2018	Performance
	Indebitamento	debiti di finanziamento	€	0	0	100%

Area strategica	Salute dell'ente camerale								
Programma	Riforma Camerale								
Centro di Responsabilità	Segretario Generale - Dirigente Settore Affari Generali ed Economici - Dirigente Settore Anagrafico e Regolazione del Mercato								
Budget	€ 9.760,00								
Indicatore di avanzamento	Indicatore	Formula		30/06/2018	Target triennio				
	Iniziative di condivisione	Numero riunioni di coordinamento		2	3				
Obiettivo	Obiettivo: stimolare la crescita e lo sviluppo economico del territorio con azioni plurisetoriali								
Descrizione	<p>A seguito della presentazione da parte dell'Unioncamere del piano di razionalizzazione del sistema camerale, il 19 settembre 2017 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il decreto che ridetermina le circoscrizioni territoriali, istituisce le nuove camere di commercio, razionalizza le sedi, le aziende special e l'organizzazione delle Camere di Commercio.</p> <p>A causa di tali novità normative la Camera di Commercio di Prato dovrà dunque realizzare tutte le attività prodromiche all'accorpamento con la consorella di Pistoia.</p>								
Fasi	Fase			2018	2019	2020			
	Attivazione Gruppi di lavoro operativi			▶▶▶					
	Adeguamento degli strumenti informativi in uso			▶▶▶					
Indicatori	Tipologia	Indicatore	Formula	UDM	30/06/2018	Target 2018	Target 2019	Target 2020	Performance
	Realizzazione fisica	Iniziative di condivisione	Numero riunioni di coordinamento	n.	2	3	n.d.	n.d.	67%
	Realizzazione fisica	Adeguamento sistemi informatici	Messa a regime del nuovo programma di contabilità	si/no	non realizzato	realizzazione	n.d.	n.d.	0%
	Realizzazione fisica	Coinvolgimento del personale	Gruppi di lavoro attivati	n.	2	7	n.d.	n.d.	29%
	Output	Attività informativa	N. informative all'utenza (CRS, mail etc)	n.	0	1	n.d.	n.d.	0%
	Realizzazione fisica	Rapporti con l'utenza	Realizzazione di una welcome page sul sito camerale	si/no	non realizzato	realizzazione	n.d.	n.d.	0%
	Realizzazione finanziaria dell'intero progetto	Grado di utilizzazione risorse a budget per la formazione	Risorse utilizzate/Risorse a budget	%	0%	80%	n.d.	n.d.	0%
	Stakeholder	Imprese, Consumatori, Cittadini e loro Associazioni							

Area strategica	Garantire la salute dell'Ente Camerale								
Programma	Prevenzione della corruzione								
Centro di Responsabilità	Segretario Generale								
Budget	Attività realizzate con risorse interne								
Indicatore di avanzamento	Indicatore	Formula		30/06/18	Target triennio				
	Cruscotto di legalità	Adozione/aggiornamento cruscotto di legalità		si	realizzazione				
Obiettivo	Obiettivo: promuovere la cultura della trasparenza e potenziare gli strumenti di misurazione della performance								
Descrizione	<p>Secondo quanto disposto dalla Relazione Previsionale e programmatica per l'anno 2018, adottata dal Consiglio Camerale con deliberazione 15/17 del 30 ottobre 2017, la Prevenzione della Corruzione, trasparenza ed accessibilità dovrà svilupparsi avendo cura di perseguire i seguenti obiettivi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - integrazione del piano di prevenzione con il programma trasparenza (PTPC); - diffusione e promozione della cultura della legalità anche con specifici interventi normativi; - integrazione del piano della performance con gli obiettivi relativi alla trasparenza, all'integrità ed alla prevenzione della corruzione. 								
Fasi	Fase	2018	2019	2020					
	Coinvolgimento degli stakeholder nell'elaborazione del PTPC attraverso la pubblicazione in consultazione	▶	▶	▶					
	Coordinamento del PTPC con gli obiettivi in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza individuati nei documenti strategici dell'ente	▶	▶	▶					
	Monitoraggio dell'attuazione della disciplina in materia di pubblicità trasparenza e diffusione di informazioni da parte del sistema delle società e degli altri organismi partecipati dall'ente	▶	▶	▶					
	Promozione del miglioramento continuo del Sistema di Gestione della Prevenzione Corruzione e Trasparenza.	▶	▶	▶					
Indicatori	Tipologia	Indicatore	Formula	UDM	30/06/2018	Target 2018	Target 2019	Target 2020	Fonte del dato
	Realizzazione fisica	Codice di comportamento	Mantenere il documento aggiornato riespetto agli ultimi interventi normativi	si/no	si	realizzazione	realizzazione	realizzazione	Repertorio degli atti ufficiali e relazioni dei soggetti competenti
	Realizzazione fisica	Codice Etico	Mantenere il documento aggiornato riespetto agli ultimi interventi normativi	si/no	si	realizzazione	realizzazione	realizzazione	Repertorio degli atti ufficiali e relazioni dei soggetti competenti
	Realizzazione fisica	Cruscotto di legalità	Adozione/aggiornamento cruscotto di legalità	si/no	si	realizzazione	realizzazione	realizzazione	Repertorio degli atti ufficiali e relazioni dei
	Realizzazione fisica	Formazione del personale	Realizzazione di interventi formativi su anticorruzione	si/no	si	realizzazione	realizzazione	realizzazione	Repertorio degli atti ufficiali e relazioni dei
	Realizzazione fisica	Whistleblowing	Mantenere il documento aggiornato riespetto agli ultimi interventi normativi	si/no	si	realizzazione	realizzazione	realizzazione	Repertorio degli atti ufficiali e relazioni dei soggetti competenti
Stakeholder	Imprese, Consumatori, Cittadini e loro Associazioni								



Camera di Commercio
Prato

Allegato F

Deliberazione di Consiglio n. 5/18 del 23.07.2018

**Aggiornamento Preventivo 2018
Relazione del Collegio dei Revisori**

Pagine 6 (compresa la copertina)

RELAZIONE SU AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2018

L'anno duemiladiciotto il giorno 23 del mese di luglio, presso la Camera di Commercio Industria, Artigianato e Agricoltura di Prato, in Via del Romito 71, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per esaminare l'aggiornamento al Preventivo 2018 predisposto dalla Giunta Camerale, con deliberazione n. 56/18 del 09/07/2018, e da sottoporre all'approvazione del Consiglio nella seduta del 23/07/2018.

Sono presenti:

- il Dott. Pietro Nicola Principato, Presidente,
- la Dott.ssa Valentina Marcellini, componente effettivo,
- il Rag. Silvano Nieri, componente effettivo.

Assistono la Dott.ssa Catia Baroncelli, Segretario Generale con reggenza del Settore Amministrazione Bilancio e Patrimonio, 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 2018 corredato di relazione, predisposto ed approvato dalla Giunta Camerale, ai sensi dell'articolo 12 del DPR 254/2005, con propria deliberazione n. 56/18 del 09/07/2018 e acquisito dal Collegio in pari data.

La Giunta ha proceduto all'aggiornamento del preventivo 2018, approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 20/17 del 18/12/2017, sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio 2017, tenendo conto delle variazioni di proventi e di oneri e dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale disposti nel corso dell'anno, nonché dell'applicazione dei principi contabili emanati in data 05.02.2009, con circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C dall'apposita commissione istituita presso lo stesso Ministero ai sensi del secondo comma dell'art. 74 del Regolamento di Contabilità.

Nella relazione di accompagnamento all'aggiornamento del preventivo, 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 la 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 2018, il Collegio rileva le seguenti modifiche: la colonna che prima conteneva i dati di pre-consuntivo 2017, ora riporta i dati consuntivi effettivi, mentre

accanto alla colonna del preventivo 2018 è stata aggiunta una colonna contenente le previsioni aggiornate, cui segue la ripartizione per funzioni istituzionali.

Di seguito riportiamo le principali voci che compongono il bilancio, con particolare evidenza alle variazioni intervenute rispetto al Preventivo 2018:

	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Variazione	Aggiornamento Preventivo 2018
GESTIONE CORRENTE				
A) Proventi correnti				
1) Diritto Annuale	3.410.375,00	4.091.400,00	-	4.091.400,00
2) Diritti di Segreteria	1.713.739,00	1.675.500,00	19.018,00	1.694.518,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	120.173,00	138.027,00	71.540,00	209.567,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	183.718,00	195.210,00	13.100,50	208.310,50
5) Variazione delle rimanenze	- 11.558,00	- 15.726,50	-	- 15.726,50
Totale proventi correnti (A)	5.416.447,00	6.084.410,50	103.658,50	6.188.069,00
B) Oneri Correnti				
6) Personale	- 2.889.435,00	- 2.755.779,00	50.443,88	- 2.806.222,88
a) competenze al personale	- 2.185.126,00	- 2.096.677,00	16.945,07	- 2.079.731,93
b) oneri sociali	- 522.153,00	- 492.438,00	18.355,33	- 510.793,33
c) accantonamenti al T.F.R.	- 153.609,00	- 142.964,00	48.978,00	- 191.942,00
d) altri costi	- 28.547,00	- 23.700,00	55,62	- 23.755,62
7) Funzionamento	- 1.579.536,00	- 1.778.444,64	6.010,55	- 1.784.455,19
a) Prestazione di servizi	- 596.235,00	- 730.179,64	5.600,00	- 724.579,64
b) Godimento beni di terzi	- 14.698,00	- 16.255,00	-	- 16.255,00
c) Oneri diversi di gestione	- 673.835,00	- 693.010,00	13.810,55	- 706.820,55
d) Quote associative	- 287.474,00	- 294.000,00	2.200,00	- 291.800,00
e) Organi	- 7.294,00	- 45.000,00	-	- 45.000,00
8) Interventi economici	- 203.158,00	- 634.500,00	52.400,00	- 686.900,00
9) Ammortamenti e accantonamenti	- 1.697.913,00	- 1.787.450,00	26.000,00	- 1.761.450,00
a) Immob. Immateriali	- 19.974,00	- 6.380,00	-	- 6.380,00
b) Immob. materiali	- 609.214,00	- 616.070,00	6.000,00	- 610.070,00
c) svalutazione crediti	- 966.044,00	- 1.160.000,00	20.000,00	- 1.140.000,00
d) fondi rischi e oneri	- 102.681,00	- 5.000,00	-	- 5.000,00
Totale Oneri Correnti (B)	- 6.370.042,00	- 6.956.173,64	82.854,43	- 7.039.028,07
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 953.595,00	- 871.763,14	20.804,07	- 850.959,07
C) GESTIONE FINANZIARIA				
10) Proventi finanziari	151.642,00	111.798,00	52.000,00	163.798,00
11) Oneri finanziari				
Risultato gestione finanziaria	151.642,00	111.798,00	52.000,00	163.798,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA				
12) Proventi straordinari	421.900,00	-	3.922,00	3.922,00
13) Oneri straordinari	- 216.924,00	-	729,04	- 729,04
Risultato gestione straordinaria	204.976,00	-	3.192,96	3.192,96
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale				
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	- 214.370,00			
Differenza rettifiche attività finanziaria	- 214.370,00			
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	- 811.347,00	- 759.965,14	75.997,03	- 683.968,11
PIANO DEGLI INVESTIMENTI				
E) Totale Immobilizz. Immateriali	-	-	-	-
F) Totale Immobilizzaz. Materiali	166.961,00	169.620,00	73.555,00	243.175,00
G) Totale Immob. Finanziarie	-	45.000,00	-	45.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	166.961,00	214.620,00	73.555,00	288.175,00



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: +€ 103.658

Esaminando le voci di provento, il Collegio rileva che alla più importante voce di entrata, vale a dire il diritto annuale non sono state apportate variazioni in quanto la variazione in aumento del tasso di interesse legale dal 1.1.2018 dallo 0,10% allo 0,30% viene compensata da una variazione in diminuzione delle sanzioni per diritto annuale dovuta ad un lieve incremento della riscossione del diritto annuale accertato a consuntivo 2017.

La previsione dei **diritti di segreteria** presente invece solo un lieve incremento.

Si evidenzia anche un incremento dei **contributi e trasferimenti e altre entrate** dovuto all’approvazione nel mese di marzo 2018 dei progetti a valere sul Fondo Perequativo 2015-2016 presso l’Unione Italiana.

Anche la voce “**Proventi da gestione di beni e servizi**” presenta un aumento dovuto alla previsione di maggiori incassi in massima parte relativi ad arbitrati non previsti in sede di redazione del preventivo.

Oneri correnti: + € 82.854,43

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

+ € 50.443,88 per la voce 6) *Personale*.

La variazione deriva dall’applicazione del nuovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro comparto funzioni locali 2016-2018 sottoscritto in data 21 maggio 2018; si fa presente che l’impatto economico del rinnovo contrattuale è stato in parte assorbito dalla specifica voce di accantonamento prevista in sede di preventivo 2018, soprattutto per quanto riguarda le competenze e gli oneri contributivi, mentre ha avuto maggiore rilievo per quanto riguarda il ricalcolo delle somme accantonate per l’indennità di fine rapporto (IFR).

Il Collegio prende atto che il fondo per la dirigenza, costituito in sede di preventivo, non è stato integrato con ulteriori risorse e che è stato costituito il fondo risorse decentrate del personale del comparto, come da prospetto allegato alla relazione di Giunta.

+ € 6.010,55 per la voce 7) *Funzionamento*.

Per quanto riguarda le spese di funzionamento, si sono verificati e accertati alcuni risparmi sulle prestazioni di servizi, ma la voce Oneri diversi di gestione presenta un aumento dovuto alla maggiore Irap calcolata sugli aumenti contrattuali che determina un aumento del valore totale delle spese di Funzionamento.

+ € 52.400 per la voce 8) interventi economici.

Gli interventi economici presentano un incremento dovuto all'approvazione dei progetti a valere sul Fondo Perequativo 2015-2016 approvati nel mese di marzo 2018.

- € 26.000 per la voce 9) Ammortamenti e Accantonamenti.

La voce risulta diminuita principalmente per la rideterminazione della quota di accantonamento al Fondo svalutazione crediti del diritto annuale a seguito di una rilevata maggiore percentuale di riscossione del diritto annuale a consuntivo 2017.

GESTIONE FINANZIARIA

Proventi finanziari: + € 52.000

La previsione dei proventi finanziari risulta aumentata tenuto conto della effettiva distribuzione dei dividendi sulle azioni di Toscana Aeroporti s.p.a e Tecnoholding s.p.a

GESTIONE STRAORDINARIA + € 3.192,96

Data la loro natura di eccezionalità, i proventi straordinari per l'esercizio 2018 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.

* * *

Il Collegio rileva infine che con le variazioni suddette il risultato economico, per quanto sempre negativo (- € 683.968,11), risulta migliore di circa il 10% rispetto a quello prospettato in sede di preventivo 2018. L'equilibrio e la solidità patrimoniale dell'ente non vengono tuttavia compromesse in quanto per la copertura del suddetto disavanzo economico si fa ricorso all'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti.

* * *

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 missioni e programmi previsti dal DM MEF 27.03.2013. Tale documento evidenzia per l'anno 2018 un totale di entrate che si prevede di incassare, pari a € 6.277.350,00, ed un totale di uscite che si prevede di pagare, pari a € 6.075.760,00. Pertanto pur in presenza del previsto disavanzo economico, che comunque trova copertura negli

avanzi patrimonializzati, si prevede di poter gestire le attività camerali garantendo un sostanziale equilibrio dei correlati movimenti finanziari che si prevede di effettuare durante l'anno 2018 senza ridurre le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2017 e rilevate contabilmente dal rendiconto finanziario 2017 (allegato G).

Conclusioni

Il Collegio ha proceduto alla verifica dell'aggiornamento del preventivo 2018, 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 nuovi 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 2018:

- 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 prudentiale valutazione dei proventi.

Conclude pertanto esprimendo parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento al preventivo 2018 da parte del Consiglio Camerale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Pietro Nicola Principato (Presidente)

Dott.ssa Valentina Marcellini (Componente)

Rag. Silvano Nieri (Componente)

