



Preventivo Economico

Esercizio 2017

Preventivo Economico 2017

Si compone dei seguenti allegati:

1- Allegato G: (modello bilancio preventivo)

(previsto dall'art. 67, 1 comma, del DPR 2/11/2005, n. 254)

2- Allegato G analisi dettagliata

(previsto dall'art. 67, 1 comma, del DPR 2/11/2005, n. 254)

3- Relazione illustrativa del Presidente
al Preventivo Economico 2017

(previsto dall'art. 67, 2 comma, del DPR 2/11/2005, n. 254)

Preventivo Economico 2017

Allegato G - Prospetto di bilancio preventivo

(previsto dall'art. 67, 1 comma, del DPR 2/11/2005, n. 254)

(allegato 1)

PROSPETTO DI BILANCIO PREVENTIVO 2017

Allegato G – previsto dall'art. 67, 1 comma, del DPR 2/11/2005, n. 254

VOCI DI COSTO/RICAVO					Differenza su preconsuntivo 2016		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE	
	CONSUNTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	PRECONSUNTIVO ANNO 2016	PREVENTIVO ANNO 2017	valore assoluto	valore %	INTERNAZIONALIZZAZIONE E NUOVI INTERVENTI	SERVIZI INTERNI
A) RICAVI ORDINARI								
1) Proventi da servizi	742.427	725.250	659.441	1.562.187	902.746	137%	1.562.187	-
2) Altri proventi o rimborsi	8.472	-	8.723	-	8.723	-100%	-	-
3) Contributi da organismi comunitari	166.398	130.000	185.000	194.421	9.421	5%	194.421	-
4) Contributi regionali o da altri enti	16.918	700.000	586.350	1.829.600	1.243.250	212%	1.829.600	-
5) Altri contributi	-	-	-	-	-	0%	-	-
TOTALE RICAVI PROPRI	934.215	1.555.250	1.439.514	3.586.208	2.146.694	149%	3.586.208	-
6) Contributo della CCIAA in c/esercizio	2.353.020	1.500.000	1.200.000	1.000.000	- 200.000	-17%	-	1.000.000
Totale ricavi ordinari (A)	3.287.235	3.055.250	2.639.514	4.586.208	1.946.694	74%	3.586.208	1.000.000
B) COSTI DI STRUTTURA								
7) Organi istituzionali	14.612	17.190	14.023	17.190	3.167	23%	-	17.190
8) Personale	1.829.598	1.847.369	1.651.587	1.597.218	- 54.368	-3,29%	1.128.755	468.463
9) Funzionamento	490.153	496.481	411.718	352.687	- 59.031	-14%	27.471	325.216
10) Ammortamenti e accantonamenti	50.536	48.000	10.500	16.500	6.000	57%	-	16.500
Totale costi di struttura (B)	2.384.899	2.409.040	2.087.827	1.983.595	- 104.233	-5%	1.156.226	827.368
C) COSTI ISTITUZIONALI								
11) Spese per progetti e iniziative	828.920	511.210	561.281	2.574.113	2.012.832	359%	2.572.613	1.500
totale costi di struttura+costi istituzionali (B+C)	3.213.819	2.920.250	2.649.108	4.557.708	1.908.599	72%	3.728.839	828.868
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B-C)	73.416	135.000	- 9.595	28.500	38.095	-397%	142.632	171.132
D) GESTIONE FINANZIARIA								
12) Proventi finanziari	1.333	1.500	1.500	1.500	-	0%	-	1.500
13) Oneri finanziari	641	1.500	1.500	1.500	-	0%	-	1.500
Risultato della gestione finanziaria	692	-	-	-	-	0%	-	-
E) GESTIONE STRAORDINARIA								
14) Proventi straordinari	91.996	1	132.604	1	- 132.603	-100%	-	1
15) Oneri straordinari	13.254	1	13.569	1	- 13.568	-100%	-	1
Risultato della gestione straordinaria	78.742	-	119.035	-	- 119.035	-100%	-	-
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	152.850	135.000	109.440	28.500	- 80.940	-74%	142.632	171.132
Imposte sul reddito dell'esercizio	97.857	135.000	34.838	28.500	- 6.338	-18%	-	28.500
DISAV./AVANZO DELL'ESERC. DOPO LE IMPOSTE	54.993	0	74.602	0	- 74.602	-100%	142.632	142.632

Preventivo Economico 2017

Allegato G - Analisi dettagliata

(previsto dall'art. 67, 1 comma, del DPR 2/11/2005, n. 254)

(allegato 2)

VOCI DI COSTO/RICAVO	CONSUNTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	PRECONSUNTIVO ANNO 2016	PREVENTIVO ANNO 2017	Differenza su preconsuntivo 2016		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE		
					valore assoluto	valore %	INTERNAZIONALIZZAZIONE E NUOVI INTERVENTI	SERVIZI INTERNI	
A) RICAVI ORDINARI									
1) Proventi da servizi	742.427	725.250	659.441	1.562.187	902.746	137%	1.562.187	-	
Prodotti C/Vendite	-	-	-	-	-	0%	-	-	
Prestazioni di servizi	438.260	649.000	549.137	1.562.187	1.013.050	184%	1.562.187	-	
Analisi, incarichi, attività e ricerche laboratorio	297.612	76.250	110.304	-	- 110.304	-100%	-	-	
Rimanenze finali magazzino	6.555	-	-	-	-	0%	-	-	
2) Altri proventi o rimborsi	8.472	-	8.723	-	- 8.723	-100%	-	-	
Ricavi e Proventi Vari	8.472	-	8.723	-	- 8.723	-100%	-	-	
3) Contributi da organismi comunitari	166.398	130.000	185.000	194.421	9.421	5%	194.421	-	
4) Contributi regionali o da altri enti	16.918	700.000	586.350	1.829.600	1.243.250	212%	1.829.600	-	
Progetti Regione e altri Enti Pub	16.918	-	2.000	1.249.600	1.247.600	62380%	1.249.600	-	
Progetti da Sistema Camerale	-	700.000	584.350	580.000	- 4.350	-1%	580.000	-	
5) Altri contributi	-	-	-	-	-	0%	-	-	
TOTALE RICAVI PROPRI	934.215	1.555.250	1.439.514	3.586.208	2.146.694	149%	3.586.208	-	
6) Contributo della CCIAA in c/esercizio	2.353.020	1.500.000	1.200.000	1.000.000	- 200.000	-17%	-	1.000.000	
Contributo CCIAA per l'attività istituzionale	2.353.020	1.500.000	1.200.000	1.000.000	- 200.000	-17%	-	1.000.000	
Contributo CCIAA per attività delegate	-	-	-	-	-	0%	-	-	
Totale ricavi ordinari (A)	3.287.235	3.055.250	2.639.514	4.586.208	1.946.694	74%	3.586.208	1.000.000	

VOCI DI COSTO/RICAVO	CONSUNTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	PRECONSUNTIVO ANNO 2016	PREVENTIVO ANNO 2017	Differenza su preconsuntivo 2016		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE	
					valore assoluto	valore %	INTERNAZIONALIZZAZIONE E NUOVI INTERVENTI	SERVIZI INTERNI
B) COSTI DI STRUTTURA								
7) Organi istituzionali	14.612	17.190	14.023	17.190	3.167	23%	-	17.190
8) Personale	1.829.598	1.847.369	1.651.587	1.597.218	- 54.368	-3,29%	1.128.755	468.463
Retribuzioni	1.303.058	1.331.411	1.167.021	1.150.047	- 16.974	-1%	820.696	329.351
Oneri Previdenziali	410.320	409.559	369.074	357.218	- 11.855	-3%	244.535	112.683
Oneri Inail	6.530	8.751	5.465	5.966	501	9%	4.304	1.662
Accantonamento T.F.R.	106.608	97.648	76.814	83.987	7.173	9%	59.220	24.767
Indennità Fine Rapp.esercizio in corso	974	-	9.485	-	9.485	-100%	-	-
TFR Fondi Previdenza Integrativa	2.108	-	1.680	-	1.680	-100%	-	-
Altri costi del personale	-	-	22.048	-	22.048	-100%	-	-
9) Funzionamento	490.153	496.481	411.718	352.687	- 59.031	-14%	27.471	325.216
Prestazioni di servizi	424.478	415.781	348.518	303.387	- 45.131	-13%	27.471	275.916
Spese di manutenzione	37.353	45.900	36.800	25.500	- 11.300	-31%	-	25.500
Altri oneri di gestione	28.322	34.800	26.400	23.800	- 2.600	-10%	-	23.800
10) Ammortamenti e accantonamenti	50.536	48.000	10.500	16.500	6.000	57%	-	16.500
Ammort.immobilizz. Immateriali	9.895	4.000	1.000	1.000	-	0%	-	1.000
Ammort.immobilizz. Materiali	37.331	34.000	6.000	5.000	- 1.000	-17%	-	5.000
Svalutazione crediti	3.310	-	3.500	3.500	-	0%	-	3.500
Fondi spese future	-	10.000	-	7.000	7.000	0%	-	7.000
Totale costi di struttura (B)	2.384.899	2.409.040	2.087.827	1.983.595	- 104.233	-5%	1.156.226	827.368

VOCI DI COSTO/RICAVO	CONSUNTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	PRECONSUNTIVO ANNO 2016	PREVENTIVO ANNO 2017	Differenza su preconsuntivo 2016		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE		
					valore assoluto	valore %	INTERNAZIONALIZZAZIONE E NUOVI INTERVENTI	SERVIZI INTERNI	
C) COSTI ISTITUZIONALI									
11) Spese per progetti e iniziative	828.920	511.210	561.281	2.574.113	2.012.832	359%	2.572.613	1.500	
Materie Prime	22.860	7.500	10.010	-	- 10.010	-100%	-	-	
Rimanenze Iniziali di Magazzino	7.958	-	6.556	-	- 6.556	-100%	-	-	
Servizi Commerciali	777.238	476.709	531.580	2.534.613	2.003.033	377%	2.534.613	-	
Spese per missioni	20.115	22.839	12.135	38.000	25.865	213%	37.000	1.000	
Spese per trasporti e dazi	749	4.163	1.000	1.500	500	50%	1.000	500	
totale costi di struttura+costi istituzionali (B+C)	3.213.819	2.920.250	2.649.108	4.557.708	1.908.599	72%	3.728.839	828.868	
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B-C)	73.416	135.000	- 9.595	28.500	38.095	-397%	- 142.632	171.132	
D) GESTIONE FINANZIARIA									
12) Proventi finanziari	1.333	1.500	1.500	1.500	-	0%	-	1.500	
13) Oneri finanziari	641	1.500	1.500	1.500	-	0%	-	1.500	
Risultato della gestione finanziaria	692	-	-	-	-	0%	-	-	
E) GESTIONE STRAORDINARIA									
14) Proventi straordinari	91.996	1	132.604	1	- 132.603	-100%	-	1	
15) Oneri straordinari	13.254	1	13.569	1	- 13.568	-100%	-	1	
Risultato della gestione straordinaria	78.742	-	119.035	-	- 119.035	-100%	-	-	
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	152.850	135.000	109.440	28.500	- 80.940	-74%	- 142.632	171.132	
Imposte sul reddito dell'esercizio	97.857	135.000	34.838	28.500	- 6.338	-18%	-	28.500	
IRAP	45.571	55.000	3.728	5.200	1.472	39%	-	5.200	
IRES	52.286	80.000	31.110	23.300	- 7.810	-25%	-	23.300	
DISAV./AVANZO DELL'ESERC. DOPO LE IMPOSTE	54.993	0	74.602	0	- 74.602	-100%	- 142.632	142.632	

Preventivo Economico 2017

Relazione illustrativa del Presidente al Preventivo Economico 2017

(previsto dall'art. 67, 2 comma, del DPR 2/11/2005, n. 254)

(allegato 3)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE AL PREVENTIVO ECONOMICO 2017

(ARTICOLO 67 DEL DPR 2 novembre 2005, n. 254)

ORIENTAMENTI STRATEGICI PER LA PREVISIONE 2017

1. Premessa

I provvedimenti normativi nazionali (D.l. 24 giugno 2014, n. 90, convertito in legge 11 agosto 2014, n. 114) hanno previsto uno scenario per le Camere di Commercio che implica la riduzione progressiva del Diritto annuale. La riduzione già attuata in conformità della suddetta norma nella misura del 35% per il 2015 e del 40% per il 2016, subirà un ulteriore decremento sino a raggiungere potenzialmente il 70% nel 2017, anziché il 50% come inizialmente previsto, a seguito del fatto che il provvedimento normativo licenziato dal Governo per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle camere di commercio, industria artigianato e agricoltura in attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in corso di emanazione, ha cassato la possibilità di aumentare il diritto annuale del 20%, per il cofinanziamento di progetti con finalità promozionali e di sviluppo.

Il mutevole contesto normativo che investe le Camere di Commercio, ed il summenzionato taglio del diritto annuale, vanno ovviamente ad impattare anche sulle risorse disponibili per l'Azienda Speciale.

L'assenza di indirizzi definitivi da parte del Governo in merito agli assetti ed alle attribuzioni del Sistema Camerale perdurata sino ad ora, è stata affrontata dalla Camera fiorentina anche mediante l'assegnazione all'Azienda di una serie di nuove attività della stessa Camera sia per far fronte alla notevole riduzione di personale occorsa negli ultimi anni, sia per recuperare attività sinora esternalizzate.

Si rileva la costante tendenza alla riduzione delle risorse attribuite dalla Camera operando risparmi di gestione. Per il 2017 il trasferimento camerale registra una forte contrazione rispetto agli anni precedenti. Durante l'esercizio saranno costantemente monitorati gli andamenti dei costi e dei ricavi propri al fine di consentire le necessarie azioni correttive a fronte di eventuali scostamenti.

Il bilancio di previsione 2016, approvato dai competenti organi camerali, (comprensivo di tutti i costi: personale, indiretti e diretti) prevedeva un trasferimento camerale, a fronte del piano di attività 2016, pari a € 1.500.000 in conto esercizio ed ulteriori € 700.000 (per un importo complessivo pari a € 2.200.000) per l'esecuzione delle attività assegnate all'Azienda speciale (Delibera di Giunta n. 163 del 13 ottobre 2015).

Il preventivo 2017 evidenzia un contributo camerale per € 1.000.000 per le attività di promozione, € 450.000 per attività amministrative della Camera di commercio, € 40.000 per l'organizzazione e promozione della Global Pound Conference, attività facente parte delle iniziative svolte dall'ufficio mediazione internazionale e nazionale, € 10.000 per le spese promozionali delle iniziative svolte dal medesimo ufficio, € 80.000 per l'evento BTO, per un totale di € 1.580.000.

Come è noto il bilancio di previsione ha natura economica a norma degli articoli 66 e 67 del DPR 2 novembre 2005, n. 254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio".

2. Scenario di riferimento

Nel 2017 si prevede un contesto internazionale ancora debole. Il principale aspetto di incertezza riguarda la profondità e la lunghezza della nota fase recessiva che sta interessando i principali paesi europei, peraltro ora complicata dalle perduranti tensioni politiche internazionali. A questo quadro di incertezza, si dovrà valutare il possibile protrarsi delle misure restrittive attuate dalla Russia in import e la gestione delle politiche internazionali da parte della nuova presidenza statunitense. Gli USA nell'arco del 2016 sono stati uno dei mercati in maggiore ripresa per l'economia delle produzioni fiorentine e toscane, così come piccoli segnali incoraggianti si sono percepiti anche da Giappone e Corea del Sud.

Per quanto riguarda invece il contesto europeo, si sono confermati i valori di interscambio economico espressi nell'anno precedente. Germania, Francia e Regno Unito hanno mantenuto un ruolo di primaria importanza affermandosi come mercati storicamente attenti alle nostre produzioni.

Tuttavia il 2016 solo in parte ha rappresentato l'atteso momento di transizione tra la fine della fase recessiva e l'inizio di una nuova fase di crescita che, seppur in modo contenuto, si spera si possa manifestare più decisamente nel 2017. Il Pil regionale ha arrestato la sua caduta nel 2015 e si prevede una crescita dello 1,0% nel 2016, che dovrebbe proseguire anche nel 2017. È evidente che si tratta di un risultato modesto e caratterizzato da un forte profilo di incertezza legato alle vicende richiamate in precedenza in merito al contesto internazionale. I tassi di crescita che ci si attende non sono ancora in grado di far recuperare, se non in piccola parte, il terreno perduto in precedenza.

E' atteso un andamento positivo ma in assestamento per le esportazioni; si tratta comunque di una dinamica sostenuta ed in grado di fornire un buon apporto alla crescita complessiva. Le esportazioni nette continuano ad essere l'unico baluardo in grado di respingere gli effetti più negativi della fase recessiva ancora in atto.

In questo contesto la riorganizzazione a livello regionale degli organismi territoriali dedicati allo sviluppo economico potrebbe migliorare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione promozionale a favore delle PMI contribuendo ad accelerare la ripresa che si intravede all'orizzonte. In questa ottica si è pervenuti ad un primo accordo con l'Ente regionale per la promozione congiunta delle imprese dei settori vitivinicolo ed agroalimentare che consentirà la realizzazione di molte delle iniziative del Piano attività 2017.

In attesa che i tempi siano maturi per procedere ad una più precisa definizione del ruolo e delle finalità da assegnare all'Azienda Speciale, è stata già attivata una riorganizzazione interna, di attività e personale, che ha consentito all'azienda di pareggiare il divario tra costi di struttura complessivi e ricavi propri.

3. Attività assegnate dalla Camera di Commercio (Delibera di Giunta n. 163 del 13 ottobre 2015)

Premessa fondamentale al piano 2017 delle attività, è il completo mutamento di prospettiva sollecitato dalla Camera di Commercio in merito alla necessità dell'Azienda di ridurre, progressivamente, il peso delle attività di promozione agevolata dell'internazionalizzazione delle imprese. Tale cambio di approccio riveste un'importanza centrale nella disamina delle strategie e le dinamiche del prossimo esercizio.

Nel 2017 l'Azienda continuerà a svolgere progetti ed attività per la Camera di Commercio.

Dette attività sono assegnate in conformità alle disposizioni di cui alla legge 29 dicembre 1993, n. 580, decreto legislativo 15 febbraio 2010, n. 23, che prevede, all'art. 1, comma 5, che le Camere possano attribuire alle aziende speciali il compito di realizzare iniziative funzionali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie. Coerentemente alle suindicate disposizioni, lo Statuto dell'Azienda, all'art. 3 (finalità) prevede, oltre alle funzioni specifiche assegnate all'Azienda, l'attuazione di ogni altra attività delegata dalla Camera di Commercio per il perseguimento delle sue finalità istituzionali.

- **Servizio di mediazione internazionale (Florence International Mediation Chamber)**

Le attività per il 2017 dell'ufficio mediazione (nazionale ed internazionale) saranno le seguenti:

Il Servizio di Mediazione/Conciliazione nazionale

Questa attività, ancora da verificare in relazione alla summenzionata riforma del Sistema camerale nella sua versione definitiva, si ritiene che possa rimanere di competenza delle camere di commercio in regime di "libero mercato", mediante accordi e convenzioni con gli altri soggetti che sul territorio svolgono questa stessa attività.

Al momento si prevede di portare avanti le procedure che vengono presentate all'Organismo e di operare al fine d'incrementarne il numero.

Le attività riguardano poi il controllo sulla banca dati degli arbitri dell'Organismo camerale, la verifica dei pagamenti, la rendicontazione degli arbitri, ecc.

La Camera di Commercio di Firenze è, e rimarrà nel 2017, Organismo di composizione delle crisi da sovra indebitamento e l'ufficio in questione ne gestisce le pratiche in ogni loro fase.

FIMC (Florence International Mediation Chamber)

L'attività più importante prevista per l'anno 2017 sarà la realizzazione della Global Pound Conference che si svolgerà a Firenze il 9 giugno 2017.

La Global Pound Conference Series ("GPC") è un'iniziativa promossa dall'International Mediation Institute (IMI) e consiste nell'organizzazione di numerosi eventi a livello locale, con l'obiettivo di stimolare un proficuo dibattito internazionale sulle modalità di azione per il miglioramento dell'accesso alla giustizia e della sua qualità nei conflitti civili e, in particolare, commerciali.

Progettazione co-finanziata

Al fine del reperimento di risorse finalizzate, anche in seguito alle indicazioni emerse circolate nel Sistema camerale, si è attivata la ricerca di fonti di finanziamento che possano essere utilizzate nell'attività di mediazione. Ci si è concentrati in particolare sul programma europeo "Giustizia" e più precisamente sul bando "Sovvenzioni per il sostegno a progetti nazionali e transnazionali nel settore della cooperazione giuridica civile". Il programma "Giustizia" mira a favorire il riconoscimento e la fiducia reciproci tra stati membri dell'UE. Promuove la cooperazione giudiziaria in materia civile e penale e contribuisce alla formazione di giudici e di altri operatori della giustizia. Il suo scopo è assicurare un accesso alla giustizia soddisfacente ai cittadini e alle imprese in tutto il territorio europeo, in specie quando questi ultimi risiedono, operano o affrontano un processo in un altro paese UE.

- **Ampliamento funzioni informative e promozionali della Sezione Regionale Albo Gestori Ambientali triennio 2016-2018**

Il progetto prevede un incremento del supporto informativo e formativo per le imprese iscritte all'Albo. Già nel 2016 PromoFirenze ha iniziato a fornire il proprio supporto alla Sezione Regionale dell'Albo Gestori Ambientali, impegno finalizzato a promuovere l'attività dell'Albo a favore delle imprese in particolare sulle discipline ambientali cui sono sottoposte.

Nel 2017 si proseguirà quanto avviato, in modo da divulgare in modo capillare la conoscenza sull'argomento presso le imprese e più in generale presso i diversi attori coinvolti a vario titolo.

L'attività si concretizzerà nelle azioni seguenti:

- formazione delle imprese sul territorio attraverso seminari e convegni svolti su temi di portata più ampia ed anche su aspetti molto specifici;
 - formazione degli organi di controllo attraverso degli incontri specifici finalizzati anche a facilitare l'interpretazione della normativa ed a rendere fruibili i dati a disposizione dell'Albo;
 - azioni finalizzate al miglioramento del sistema della raccolta/conferimento dei RAEE (Rifiuti da Apparecchiature Elettriche ed Elettroniche), svolte anche mettendo in relazione i vari attori del sistema, sia a livello istituzionale, sia privato.
 - approfondimento del tema del trasporto transfrontaliero anche quale eventuale opportunità di business per le imprese del territorio.
 - formazione ai giovani sui c.d. "green jobs" quale opportunità di lavoro.
- Nel 2017 PromoFirenze continuerà ad occuparsi inoltre del **Servizio di rilascio dispositivi firma digitale e carte cronotachigrafiche**.
Il servizio prevede lo svolgimento di attività istruttoria e di sportello per il rilascio e il rinnovo di CNS (Carta Nazionale dei Servizi) e tachigrafiche (per autotrasporto). Vi sono poi attività correlate allo sportello quali la fornitura di informazioni sugli argomenti trattati, la gestione del magazzino dei supporti digitali con restituzione dei dispositivi mal funzionanti, la corrispondenza con la Certification Authority, la gestione della corrispondenza, la consegna del materiale ai Registration Authority Officer (RAO) e la gestione delle fasi necessarie al conferimento dei mandati di "incaricato alla registrazione".
 - Si conferma infine il servizio di **supporto al Registro Imprese**.
Le attività prevedono servizi di informazione all'utenza da organizzare ed erogare sia a voce sia on-line mediante l'uso di testi, apparecchiature informatiche, software, posta elettronica ed altro, e supporto alle attività di organizzazione del servizio per favorire il miglioramento delle procedure.
Si svolgono inoltre attività istruttorie finalizzate all'accertamento, con verifica ed elaborazione, di procedure e ed adempimenti di legge. L'attività è svolta anche on-line.
 - Per l'esercizio 2017 è in fase di organizzazione anche il supporto per i servizi correlati al Sistema Pubblico di Identità Digitale (SPID) di InfoCert, gestito in collaborazione sempre con la Camera.

4. Internazionalizzazione, Sviluppo di Impresa e Finanza 2017

Per quanto attiene l'attività svolta a favore dell'internazionalizzazione delle imprese si dovrà tenere conto di quelle che saranno le linee della riforma, ad oggi ancora da confermare, e l'interpretazione delle stesse sotto il profilo dell'applicazione pratica. Detto testo infatti presenta delle limitazioni che potrebbero pregiudicare in modo consistente, se non compromettere, i servizi nelle modalità con le quali sono stati prestati sino ad oggi alle imprese.

Avuto riguardo a ciò, l'Azienda continuerà a concentrare i propri sforzi e le risorse assegnate dalla Camera soprattutto su iniziative e servizi che siano capaci di generare un cofinanziamento. Ogni attività sarà immaginata con lo scopo di poter raggiungere l'obiettivo di produrre ricavi, tenendo sempre in considerazione la facilitazione dell'accesso delle PMI sui mercati internazionali.

Da ricordare che, a seguito della nota cessazione della rete dei desk esteri, veri e propri presidi a servizio delle aziende del territorio fiorentino su cui PromoFirenze ha sempre potuto contare, l'Azienda, non avendo propri referenti sui mercati esteri, dovrà procedere ad acquistare i servizi (consulenze per le imprese, organizzazione attività missioni, ricerca nominativi, ecc.) allo scopo di poter realizzare le attività destinate alle imprese ed alle istituzioni clienti.

A margine di tale osservazione, ed a completamento del quadro nell'ambito del quale dovremo operare, è da segnalare il perdurare dell'uscita di Unioncamere nazionale e di Unioncamere Toscana rispettivamente dall'attività di supporto diretto alle iniziative di PromoFirenze ed al sostegno alle Camere toscane nei loro progetti realizzati con l'utilizzo dei desk esteri del Consorzio.

Per lo sviluppo delle iniziative dovrà tenersi anche in considerazione lo sforzo che è stato richiesto per la ristrutturazione aziendale durante l'anno in corso che ha visto da una parte l'attivazione della necessaria riorganizzazione finalizzata all'attivazione dei nuovi servizi di cui al precedente punto 3 e, dall'altra parte, la cessione del ramo "Laboratorio Chimico Merceologico".

Le attività che devono essere realizzate rientrano quindi nel quadro suddetto e solo parzialmente potranno ricalcare le metodologie che le hanno caratterizzate in passato. Le relative possibilità di successo potranno essere verificate solo in corso d'opera.

Da segnalare, per l'importanza correlata al programma delle attività 2017, la convenzione per la collaborazione con l'Assessorato alle politiche agricole e forestali della Regione Toscana, sottoscritta a seguito di una riunione tecnica tenutasi presso la sede di Unioncamere Toscana lo scorso 14 giugno 2016, ove lo stesso sistema camerale toscano ha indicato PromoFirenze quale soggetto idoneo alla realizzazione ed organizzazione congiunta insieme alla Regione delle iniziative e degli eventi promozionali previsti dai piani deliberati dalla Regione Toscana stessa nel settore agroalimentare, confermando a sua volta PromoFirenze quale soggetto esperto e al contempo immediatamente operativo che svolge il proprio ruolo come organismo strumentale della Camera di commercio di Firenze così come definito dall'art. 2, comma 5, della legge 29 dicembre 1993, n. 580, così come modificata dal decreto legislativo 15 febbraio 2010, n. 23, a sostegno della competitività del sistema economico del territorio verso i mercati esteri.

Atteso quanto sopra l'Azienda continuerà in ogni caso a fare tutti gli sforzi per fornire servizi per la crescita delle imprese del territorio cercando di utilizzare tutti gli strumenti tradizionalmente impiegati:

Le Fiere

Le manifestazioni fieristiche sono un veicolo di promozione che resta fondamentale per le imprese, ed in tal senso PromoFirenze ha presentato ogni anno un ventaglio di selezionate iniziative alla platea imprenditoriale di riferimento, tra manifestazioni collaudate e iniziative in mercati sperimentali, con diverse formule di tariffazione agevolata.

Con riferimento alla summenzionata convenzione, le manifestazioni fieristiche per le quali la Regione ha chiesto il supporto di PromoFirenze per l'annualità 2017 sono: Prowein (Dusseldorf), Tutto Food (Milano), Vinexpo (Bordeaux), Summer Fancy Food (New York) e Anuga (Colonia).

Il ruolo svolto dall'Azienda avrà carattere prevalentemente operativo/amministrativo, per la gestione gli aspetti organizzativi ed amministrativi con gli enti fiera ed il supporto alle aziende partecipanti.

Gli Incoming ed i servizi per le Associazioni ed i Consorzi

Si tratta di una tipologia di iniziative in cui PromoFirenze può mettere a disposizione la propria esperienza, la propria rete di contatti e le proprie risorse umane per strutturare attività promozionali a favore anche di soggetti esterni, ovvero altre Camere di Commercio, Associazioni di categoria e Consorzi.

Gli incoming, a differenza delle missioni, si sono confermati eventi sempre più graditi per la compagine aziendale del territorio, e non solo. Negli ultimi anni sono infatti nate diverse collaborazioni con altri enti del sistema camerale italiano che hanno individuato in PromoFirenze un partner privilegiato cui appoggiarsi per realizzare eventi congiunti.

Questo tipo di iniziativa si rivolge ad un settore o comparto produttivo ben definito e prevede la selezione e l'invito di operatori commerciali esteri, di paesi particolarmente interessanti, al fine di organizzare incontri diretti con le aziende italiane. Se per le attività produttive (ad es. agroalimentare,

moda, ecc.) si predispongono una sala con postazioni per appuntamenti fra le parti, secondo un'agenda predefinita, la formula dell'incoming si presta con grande soddisfazione al turismo. In questo specifico settore, le controparti estere coinvolte (solitamente tour operator) hanno la possibilità di conoscere l'offerta ricettiva del territorio (alberghi, strutture extra alberghiere, ristoranti, servizi turistici come guide, bus operators, ecc.) e scoprire la destinazione attraverso i tour culturali e tematici che hanno lo scopo di trasmettere agli operatori autentiche esperienze di viaggio, affinché i tour operator esteri partecipanti siano in grado di creare e promuovere pacchetti di viaggio al loro ritorno.

PromoFirenze è stata tra i primi soggetti del sistema della promozione internazionale a recepire l'istanza delle imprese che, vista la profonda crisi, incontrano sempre maggiori difficoltà a spostarsi fisicamente sui mercati esteri (vedi la flessione delle missioni commerciali) e per questo modificano i propri investimenti promozionali riducendo altre attività a favore proprio degli incoming. Quest'ultimi, come tutte le altre attività promozionali, saranno erogati dietro corresponsione di una quota di adesione da parte dei partecipanti.

PromoFirenze, inoltre, collabora ogni anno alla realizzazione della manifestazione Buy Tourism Online, nata per fornire a operatori turistici, esperti di marketing ed amministratori pubblici, gli strumenti per migliorare le performance delle loro strutture e la promozione del loro territorio sul web.

Giornate Paese

Oltre agli incoming si prevede di realizzare iniziative business per la focalizzazione e la divulgazione di informazioni riguardanti specifici mercati esteri, quali le giornate paese, ipotizzando congiuntamente con le istituzioni interessate (Comune, Ambasciate e/o Consolati, Sistema Camerale, altri) i settori, i paesi, e tutte le modalità di svolgimento delle stesse. La volontà è quella di proporre delle giornate informative che le aziende possano percepire come un primo passo in un programma di internazionalizzazione per il loro ingresso in uno specifico mercato, da costruire anche grazie ai servizi per l'internazionalizzazione di PromoFirenze.

Progetti Vari

Tra le necessità che manifesta il territorio in cui si muove PromoFirenze in maniera costante, vi è quella di incrementare le opportunità di attrazione di operatori economici. Per raggiungere questo obiettivo, e contemporaneamente dare a PromoFirenze la possibilità di vendere i propri servizi e accrescere la propria visibilità, una delle strade percorribili è quella di proporre eventi collettivi di medio-grandi dimensioni su settori consolidati in cui il ruolo centrale della produttività toscana e fiorentina eccelle a livello internazionale.

In tal senso è intervenuta la convenzione sottoscritta con la Regione Toscana – Assessorato all'Agricoltura, di cui sopra, all'interno della quale è stata affidata a PromoFirenze l'organizzazione congiunta per la realizzazione del BuyWine in Tuscany, edizione 2017, evento di promozione del settore enologico toscano al quale saranno invitati ed ospitati i buyer internazionali. La manifestazione si compone di tre momenti:

- “Buy Wine 2017” (Firenze, 10-11 Febbraio 2017), due giorni di incontri tra circa 210 aziende toscane del settore vino e circa 220 buyer esteri, provenienti indicativamente il 60% dall'UE ed il 40% da Paesi extra UE.
- Educational Tour (12-14 Febbraio 2017), tre giorni di visita dei buyer presso i principali territori di produzione del vino toscano, in collaborazione con i Consorzi del vino.
- Anteprime di Toscana (11-18 Febbraio 2017), otto giorni di visite di circa 150 giornalisti (indicativamente 60% italiani e 40% stranieri) presso le sedi dei Consorzi del territorio per la presentazione delle produzioni vitivinicole.

Sempre congiuntamente alla Regione, si prevede la realizzazione di un pari evento destinato ai prodotti agroalimentari, il BuyFood. Considerate le dovute differenze con il più strutturato comparto del vino), si è ipotizzato di creare più eventi (indicativamente tre), di minori dimensioni, itineranti sul territorio

toscane. Le attività del 2017 potrebbero essere propedeutiche ad un unico evento nel 2018, analogo al BuyWine.

Anche nel 2017, PromoFirenze presterà attenzione a tematiche innovative, di potenziale interesse per il territorio, che possano tradursi in eventi concreti. Tra questi la volontà di ripetere, ove si presentino le opportune condizioni, il progetto della Casa delle Eccellenze o eventi analoghi.

I servizi SAS

Le attività del 2017 vedranno anche lo svolgimento dei c.d. Servizi di Assistenza Specialistica (SAS). Considerata la professionalità acquisita da parte del personale di PromoFirenze ed il gradimento del servizio da parte delle aziende che ne hanno usufruito, si cercherà di portare avanti lo sviluppo di un programma anche ultra regionale, di visite presso le aziende ed istituzioni, con lo scopo di far conoscere alle stesse questo tipo di servizi, utili per la selezione di operatori nei mercati esteri sui quali andare a collocare i prodotti o ricercare opportunità di sviluppo di rapporti commerciali o industriali.

I SAS nascono dall'esigenza di singole aziende o raggruppamenti di queste verso determinati mercati. Tali servizi si articolano in varie fasi, l'una propedeutica all'altra. A seguito di un'attenta analisi operata dal personale di PromoFirenze, si valuta l'effettiva opportunità di penetrazione commerciale in una determinata area geo economica per il richiedente. Se emergono indicazioni positive, il passo successivo è quello di condividere con l'azienda/cliente il percorso previsto dal servizio stesso, allo scopo di poter contare sulla sua completa condivisione. A conclusione dell'erogazione del servizio, che di solito consiste nella ricerca di controparti commerciali o industriali, o anche nella risoluzione di problematiche specifiche connesse ad un determinato Paese (aspetti contrattuali, economici, doganali, legali, certificativi, ecc.), l'impresa viene monitorata, sia nell'immediato, allo scopo di verificarne la soddisfazione percepita, sia in un secondo momento, dopo un periodo di 3-6 mesi, per comprendere se sono stati conclusi eventuali accordi con controparti estere.

Una menzione particolare merita il servizio a favore di musei "minori" del territorio per l'individuazione di pari strutture all'estero, interessate ad ospitare mostre temporanee, attraverso un'azione di mappatura già avviata nel 2016.

Infine, si deve segnalare che, dopo dieci anni di sinergia con il sistema camerale dell'Emilia Romagna nell'ambito del Progetto America Latina, si è rilevata la loro impossibilità a proseguire, per il 2017, nella collaborazione continuativa sullo stesso. Per non perdere questa competenza acquisita, si è proposto di estendere il progetto "Esperti di PromoFirenze", avviato a fine 2016 ed inizialmente destinato ad altri mercati, anche alle realtà centro-sudamericane, con una formula di attivazione a chiamata che potrà prevedere l'organizzazione di giornate paese, l'attivazione di servizi di assistenza specialistica, missioni in outgoing ed incoming con b2b, ricerche partner ed altre iniziative più articolate.

La rete Enterprise Europe Network (EEN) ed i progetti cofinanziati

Rete Enterprise Europe Network (EEN) – SME2EU

Nel 2017 si entrerà nel terzo anno del quinquennio 2015-2020, con modalità operative e caratteristiche diverse rispetto al passato. PromoFirenze è sempre il coordinatore della cordata "SME2EU", con soggetti di solo 3 regioni. Le attività che si realizzeranno a favore delle PMI nel 2017 riguarderanno sostanzialmente: disseminazione di informazioni sulle normative, politiche, programmi UE tramite la risposta a quesiti e l'organizzazione di eventi che si incentreranno sulle priorità stabilite per la rete Enterprise Europe Network; misurazione dell'impatto della legislazione europea sulle PMI al fine di coinvolgerle maggiormente nel processo legislativo europeo attraverso la realizzazione di consultazioni

con il coinvolgimento di imprese; raccolta di problematiche riscontrate dalle PMI che operano nel Mercato Unico (Feedback Mechanism); ricerca partner in altri paesi europei per le imprese desiderose di ampliare la loro attività all'estero utilizzando il Partnering Opportunities Database (POD) della rete Enterprise Europe Network: è prevista la gestione di profili di cooperazione toscani; profili esteri e di ricerca da disseminare; gestione di manifestazioni di interesse da parte di imprese estere su profili di imprese toscane e manifestazioni di interesse da parte di imprese toscane su profili di imprese estere; promozione di eventi multisettoriali che mirano ad agevolare incontri B2B tra imprese, organizzati dalla rete nazionale e/o internazionale; rilevazione di accordi fra imprese locali ed estere (denominati Partnership Agreement-PA) e di erogazioni di servizi (denominati Advisory Outcome Services-ASO) che hanno avuto un forte impatto nel business delle aziende.

I-KAM2EU 2017

Il progetto I-KAM2EU si pone l'obiettivo di rafforzare la capacità di gestione di innovazione delle piccole e medie imprese (PMI) attraverso l'erogazione dei seguenti servizi di sostegno all'innovazione:

1. migliorare le capacità di gestione dell'innovazione attraverso una piattaforma di analisi che permette il benchmarking con le altre aziende europee (Enhancing Innovation Management Capacities of SMEs-EIMC);
2. supportare le aziende vincitrici sia della fase 1 che della fase 2 dello SME Instrument nella buona riuscita del progetto di innovazione aggiudicato (Key Account Management- KAM).

PromoFirenze, in quanto Coordinatore di SME2EU, gestisce il Contratto con la Commissione europea ed i rapporti con le altre cinque Organizzazioni Partners (Confindustria Toscana, Eurosportello Confesercenti, Camera di Commercio di Ascoli Piceno, Compagnia delle opere Pesaro Urbino, Sviluppumbria SpA) delle tre Regioni Italiane (Toscana, Marche e Umbria).

East Invest Twinning ASK

Il progetto ha come scopo lo sviluppo di servizi all'internazionalizzazione che permettano a ASK - National Confederation of Entrepreneurs (Employers) of Azerbaijan di offrire servizi alle proprie aziende del settore agro alimentare, di attrarre nuovi iscritti e di incrementare le relazioni commerciali con i paesi UE. Inoltre avrà lo scopo di scambiare buone pratiche relative alla produzione ed al consumo sostenibile. Nel 2017 saranno sviluppate le attività principali: analisi delle aziende del settore agroalimentare membri di ASK; analisi dei servizi offerti da ASK alle proprie aziende del settore agroalimentare; formazione di staff di ASK ed aziende azere selezionate nell'ambito della pianificazione delle attività di internazionalizzazione, marketing, marketing mix, servizi di assistenza specialistica, export check up, sostenibilità della produzione, certificazioni, standard qualitativi e study visit a Firenze.

Erasmus for Young Entrepreneurs – GEAR

Il progetto GEAR è finalizzato all'organizzazione di tirocini all'estero per neo imprenditori/aspiranti imprenditori, attraverso il coinvolgimento di imprese ospitanti che possano trasmettere il loro know how e contribuire così alla loro formazione sul campo. Il ruolo di PromoFirenze è incentrato nella realizzazione di azioni di formazione ed orientamento per le neoimprese che beneficeranno di un periodo di scambio all'estero e delle imprese fiorentine e/o toscane che possano a loro volta ospitare i neo imprenditori provenienti dai paesi UE. PromoFirenze nel 2017 continuerà a promuovere il progetto tramite eventi ad hoc e campagne social, ad agire come punto di contatto del programma assistendo i nuovi imprenditori ed imprenditori ospitanti nella redazione della propria domanda di partecipazione, nello svolgimento dell'esperienza all'estero e nell'erogazione del supporto finanziario comunitario.

Nel corso dell'esercizio si potrà inoltre presentare l'opportunità di partecipare ad altri progetti cofinanziati da parte di organismi europei, nazionali e/o regionali quali ad esempio i programmi quali COSME, HORIZON 2020, Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR), del Fondo Sociale Europeo (FSE) del Ministero Sviluppo Economico, del sistema camerale nazionale e della Regione Toscana.

Servizio Nuove imprese

Il presente servizio ha l'obiettivo principale di stimolare la nascita di nuove imprese sul territorio locale. Il sostegno agli aspiranti imprenditori si concretizza attraverso un'azione di primo orientamento e tutoraggio. Il servizio viene gestito da PromoFirenze per conto della Camera di Commercio.

Il personale dello SNI è parte del team di PromoFirenze che collabora con il personale della CCIAA sul progetto OCP, finalizzato a fornire assistenza alle grandi imprese localizzate del territorio provinciale.

Finanza

L'attività svolta ha come obiettivo quello di facilitare l'accesso al credito delle imprese attraverso il ricorso agli strumenti finanziari, di fonte UE e non, messi a disposizione da Ministeri, Regioni, Camere di commercio, ecc.

A questo obiettivo sono finalizzati i servizi di informazione, consulenza ed assistenza tecnica svolta nei confronti delle imprese di varie dimensioni ed operanti nei diversi settori economici che quotidianamente si rivolgono a PromoFirenze.

Saranno svolte attività di informazione ed assistenza tecnica per rendere tali fondi maggiormente fruibili da parte delle imprese.

Il quadro degli strumenti finanziari che potranno essere disponibili nel 2017 sono:

- agevolazioni per ricerca, sviluppo, innovazione
- agevolazioni per l'acquisto di beni strumentali
- agevolazioni per l'internazionalizzazione delle imprese
- agevolazioni per l'acquisto di servizi qualificati
- agevolazioni per l'imprenditoria giovanile e femminile
- agevolazioni per le imprese del turismo e del commercio

Completano il quadro delle attività poste in essere dall'UO finanza, la formazione nelle scuole superiori della provincia di Firenze sullo start-up di impresa e sul business plan, la formazione sull'avvio di nuove attività imprenditoriali da parte di giovani "NEET" nell'ambito del progetto "Crescere Imprenditori" finanziato dal Ministero del Lavoro, le attività seminariali svolte nell'ambito del progetto "Un ponte tra banche ed imprese", in accordo con circa 20 tra banche e consorzi di garanzia ed il progetto OCP, primo punto di contatto tra imprese e pubblica amministrazione.

La predisposizione ed il contenuto del preventivo economico per l'esercizio 2017 sono conformi a quanto disposto dagli artt. 66 e 67 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 ed al relativo prospetto allegato "G".

Per quanto attiene al "Quadro di destinazione programmatica delle risorse", in conformità con quanto disposto dall'art. 8, comma 2, del DPR 254/2005 e dalla Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C del 26/07/2007, si sono tenute in considerazione le finalità istituzionali dell'Azienda così come integrate dalla Camera di Commercio.

RICAVI

A) RICAVI ORDINARI

L'ammontare del fatturato previsto è pari a € 3.586.208 e consta di tre categorie: proventi da servizi per un valore di € 1.562.187, contributi da organismi comunitari per un valore di € 194.421, contributi regionali o altri enti per un valore di € 1.829.600.

1) Proventi da servizi

La previsione dei proventi da servizi è pari a € 1.562.187 con un incremento del 137% rispetto al valore di preconsuntivo del 2016, dovuto principalmente all'attivazione della convenzione siglata con la Regione Toscana – Assessorato all'Agricoltura (settore "Produzioni agricole, vegetali e zootecniche. Promozione") nell'ambito della quale PromoFirenze è stata individuata come ente organizzatore di alcuni eventi importanti nel 2017, quali Buy Wine e Buy Food e di alcune fiere internazionali per le quali è previsto un contributo regionale.

La previsione indicata, valutata al fine di consentire una sostenibilità economico-finanziaria dell'azienda, potrà scontare gli effetti congiunturali relativi agli andamenti dei mercati ed agli eventi internazionali, così come avvenuto nell'esercizio in corso.

La somma indicata si riferisce principalmente ai ricavi derivanti dall'attività di organizzazione e coordinamento dei suddetti eventi.

Come in passato la previsione comprende anche i corrispettivi inerenti l'erogazione dei Servizi di Assistenza Specialistica, le quote di Aziende che partecipano ai progetti, anche attraverso alcune convenzioni stipulate con Enti ed Associazioni di categoria, l'attività svolta per l'attrazione dei flussi turistici e servizi di assistenza alle imprese per la presentazione di domande di finanziamento su misure e strumenti di finanza agevolata.

Si ricorda che la somma indicata non comprende gli introiti derivanti dalle nuove attività assegnate dalla Camera di commercio, i quali trovano collocazione nella voce *Progetti e attività Sistema Camerale*, ad eccezione del trasferimento finanziario di € 250.000, oltre € 55.000 per IVA, a fronte delle prestazioni di supporto al progetto di ampliamento delle funzioni informative e promozionali della Sezione Regionale Albo Gestori Ambientali, iscritto alla voce *Prestazioni servizi settore ambiente*.

2) Altri proventi o rimborsi

Non sono oggi prevedibili ricavi di questa tipologia per l'anno 2017.

3) Contributi da organismi comunitari

Lo stanziamento previsto pari a € 194.421 si riferisce ai contributi attesi per la realizzazione di progetti approvati ed in corso di svolgimento.

4) Contributi regionali o da altri enti

Lo stanziamento previsto pari a € 1.829.600 si riferisce per € 1.222.000 a contributi erogati dalla Regione Toscana nell'ambito della suddetta convenzione sottoscritta con l'Assessorato all'Agricoltura, per € 27.600 alla prosecuzione del progetto "Crescere Imprenditori" finanziato dal Ministero del Lavoro e per € 580.000 alle attività assegnate dalla Camera di commercio per l'anno 2017. Interamente iscritte alla voce *Progetti e attività Sistema Camerale*, quest'ultime sono così composte: € 150.000 per le attività correlate al Servizio di rilascio dispositivi firma digitale e carte cronotachigrafiche; € 150.000 per le attività di Contact center/informazioni Registro Imprese - REA – Artigianato e attività istruttorie finalizzate agli adempimenti di legge sempre per il Registro Imprese; € 150.000 per la promozione internazionale del Florence International Mediation Chamber; € 40.000 per l'organizzazione e promozione della Global Pound Conference, attività facente parte delle iniziative svolte dall'ufficio mediazione internazionale e nazionale, € 10.000 per le spese promozionali delle iniziative svolte dal medesimo ufficio, € 80.000 per la collaborazione all'organizzazione della manifestazione fieristica Buy Tourism Online.

5) Altri contributi

Non sono previsti stanziamenti relativi a contributi di tipo diverso dai precedenti.

6) Contributo della Camera di Commercio in c/esercizio

Lo stanziamento previsto per il 2017 è pari a € 1.000.000 e si riferisce alla realizzazione delle attività in programma e di quelle contingenti.

Come previsto dal 6° comma dell'art. 72 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 sulla gestione del bilancio, il contributo sarà erogato dalla Camera di Commercio sulla base delle esigenze di liquidità dell'Azienda.

COSTI

B) COSTI DI STRUTTURA

7) Organi istituzionali

Lo stanziamento è previsto in € 17.190. L'importo si riferisce ai compensi e rimborsi spese spettanti ai Revisori dei Conti e di quelle per le eventuali missioni (nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni) degli Amministratori che, ove richieste da singole iniziative, potranno essere sostenute sul relativo stanziamento.

La previsione nel suo complesso rispetta i limiti imposti dalla normativa vigente.

8) Personale

Lo stanziamento complessivo per il 2017, pari a € 1.597.218, presenta un decremento del 3% rispetto al preconsuntivo 2016, pur scontando gli incrementi derivanti anche dal rinnovo del CCNL di riferimento. La differenza è il risultato algebrico tra le diminuzioni derivanti principalmente dalla cessione del Laboratorio Chimico Merceologico avvenuta lo scorso luglio (- € 170.000 ca. sul periodo), e gli aumenti relativi al summenzionato rinnovo del ccnl, agli oneri derivanti dalla riorganizzazione, al rientro di personale assente per maternità, per malattia e per congedi straordinari (complessivamente + € 110.000 ca.).

La riorganizzazione aziendale iniziata nel 2016, con cui si sono create nuove aree di supporto e staff, proseguirà nel 2017, a garanzia di un'ottimizzazione dei processi e di una sempre maggiore flessibilità in un contesto continuamente mutevole.

A seguito della cessione del Laboratorio e di altre dimissioni spontanee, la previsione (tenendo in considerazione i part-time come frazione di unità) si riferisce a n. **33,05 unità** (n. 36 dipendenti, compreso il personale a tempo determinato, su una dotazione organica approvata per n. 65) dei quali:

- n. 36 impiegati, di cui:
 - 6 quadri: di cui 1 part-time al 82,5% e 1 al 50%;
 - 6 I° livello: di cui 1 part-time al 92,5%, 1 part-time al 90% e 1 part-time al 72,5%;
 - 8 II° livello di cui 1 part-time al 68,75%;
 - 14 III° livello: di cui 1 part-time al 75%, 2 al 62,5%, 1 al 68,75%, 2 al 90%;
 - 1 Capo servizio redattore senior del CCNL Giornalisti;
 - 1 dirigente.

Detto stanziamento complessivo si riferisce: € 1.150.047 per retribuzioni lorde comprensive dei ratei delle mensilità aggiuntive, di una modesta quota di compenso per lavoro straordinario; € 363.184 ad oneri sociali; € 83.987 al T.F.R. di competenza.

Tutti gli istituti suddetti saranno gestiti in conformità alla normativa vigente ed agli indirizzi della Camera di Commercio.

9) Funzionamento

Trattasi delle voci di spesa inerenti il funzionamento della struttura. Lo stanziamento, pari a € 352.687 presenta un decremento del 14% rispetto alla previsione di chiusura dell'anno in corso. La riduzione è principalmente dovuta alla nota cessione del Laboratorio Chimico Merceologico.

Nel dettaglio:

- **Prestazione di servizi**, per € 303.387. Si tratta dei costi per l'acquisizione di beni e servizi necessari al funzionamento della struttura quali, ad esempio, le utenze, le assicurazioni, il condominio, le spese per il patrocinio legale in giudizio, per smaltimento rifiuti, i servizi per la gestione del personale e l'amministrazione, le pulizie, le spese per i servizi bancari e postali, ed altre. Sono parte integrante le spese di formazione anche obbligatoria.
E' parte delle spese per prestazione di servizi anche il canone di locazione per la sede di Via Castello D'Altafronte n. 11 per un importo di € 108.835 annui.
- **Spese di manutenzione** – lo stanziamento previsto, pari a € 25.500. Si tratta delle spese previste per la manutenzione ordinaria dei beni mobili (attrezzature, impianti, ecc.) e per i software. L'importo stanziato potrà utilizzarsi anche per manutenzioni di software in uso che necessitano di aggiornamenti.
- **Altri oneri di gestione** – Lo stanziamento previsto è pari a € 23.800.
Sono ricomprese nella previsione: imposte e tasse deducibili, comprensive della TARI (Tariffa Rifiuti e Servizi), ed altre spese, quali cancelleria, abbonamenti per pubblicazioni di settore, spese di rappresentanza, prodotti per l'antinfortunistica e igienici, imposte e tasse deducibili, materiale di consumo per ufficio, arrotondamenti abbuoni e sconti, perdite su cambi.

10) Ammortamenti e Accantonamenti

Si tratta delle quote:

- di ammortamento dell'esercizio delle immobilizzazioni materiali ed immateriali determinata sulla base del piano di ammortamento dei beni acquisiti negli anni precedenti

- di accantonamento di fondi istituiti per far fronte ad eventuali spese impreviste;

Lo stanziamento, previsto per € 16.500, è attribuito integralmente alla Divisione Servizi Interni. Si riferisce a:

- ammortamenti, € 6.000, di immobilizzazioni (mobili ed arredamenti da ufficio, hardware, attrezzature, impianti, software);

- accantonamenti, € 10.500, per rischi diversi.

C) COSTI ISTITUZIONALI

11) Spese per Progetti e Iniziative

Si tratta delle spese che saranno sostenute direttamente per l'esecuzione dell'attività istituzionale. Lo stanziamento, pari a € 2.574.113. Risultano notevolmente incrementate rispetto alla previsione di chiusura dell'anno 2016, soprattutto per la realizzazione delle attività da svolgere per conto della Regione Toscana.

Circa il "quadro di destinazione programmatica delle risorse", riferibile alle Divisioni in cui si articola l'Azienda, si possono evidenziare:

- **Internazionalizzazione e nuovi interventi**

La somma indicata per complessivi € 2.572.613 è quella prevista per la realizzazione delle iniziative relative al programma di attività della Divisione. Si tratta sostanzialmente di:

- Fiere e Incoming;
- Progetti vari;
- Servizi di Assistenza Specialistica;
- Progetti approvati ed in corso di realizzazione.

In dettaglio:

- **Servizi Commerciali** - per un importo complessivo di € 2.534.613 nel quale si evidenziano soprattutto tutte le spese di logistica relative ai progetti ed iniziative, noleggi spazi e attrezzature, traduzioni, viaggi per aziende ed operatori;
- **Spese per missioni** - si tratta della previsione di rimborso di eventuali spese sostenute dal personale per trasferte e/o missioni quali, ad esempio, quelle di soggiorno, di viaggio, di spostamento sul posto, ecc., per un importo di € 37.000;
- **Spese per trasporti e dazi** - previste per l'importo di € 1.000.

- **Servizi Interni**

La somma è indicata per € 1.500 ed in dettaglio comprende:

- **Spese per missioni** - si tratta della previsione di rimborso di eventuali spese sostenute dal personale per trasferte e/o missioni quali, ad esempio, quelle di soggiorno, di viaggio, ecc., per un importo di € 1.000.
- **Spese per trasporti e dazi** - previste per l'importo di € 500.

D) GESTIONE FINANZIARIA

Sono previsti € 1.500 sia nei proventi, per interessi attivi e oscillazione cambi, che negli oneri finanziari, per perdite su cambi.

E) GESTIONE STRAORDINARIA

E' previsto € 1 sia per i proventi e gli oneri straordinari stanziato a titolo di memoria.

AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

Il risultato operativo, determinato prima delle imposte, dato dalla differenza tra il totale dei ricavi ordinari (Totale (A), pari a € 4.586.208, e il totale dei costi (Totale (B+C)), pari a € 4.557.708, è costituito da un avanzo economico ammontante a € 28.500.

IRAP

La somma indicata per € 5.200 è stata stimata considerando la base imponibile costituita dal risultato di esercizio aumentato delle riprese fiscali per costi indeducibili valutate sulla base delle esperienze precedenti, ed infine considerando le deduzioni previste. Il valore potrà subire delle oscillazioni derivanti dall'effettivo risultato che sarà conseguito.

IRES

La somma è indicata per € 23.300. Anche in questo caso il valore della previsione potrà subire delle oscillazioni derivanti dal risultato effettivo che sarà conseguito.

In ogni caso il complessivo stanziamento si ritiene sufficiente alla copertura degli oneri fiscali

DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (DOPO LE IMPOSTE)

La previsione di chiusura dell'esercizio, scontate le imposte, risulta in pareggio.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Alla data di redazione del presente Preventivo economico non sono previsti investimenti in immobilizzazioni da finanziare con il contributo camerale. Nel corso dell'esercizio, in relazione all'andamento della gestione aziendale, si potrà destinare parte del contributo camerale in c/esercizio ad investimenti per l'acquisto di beni strumentali necessari all'attività ordinaria.

Firenze, 29 novembre 2016

Il Presidente
(Claudio Bianchi)