



# Preventivo Economico

Esercizio 2016

---

# Preventivo Economico 2016

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 2016

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

# Preventivo Economico 2016

## 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 2016

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

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI				Differenza su preconsuntivo 2015		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE R		
	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2015	PRECONSUNTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	valore assoluto	valore %	INTERNAZIONALIZ ZAZIONE E NUOVI INTERVENTI	LABORATORIO CHIMICO	SERVIZI INTERNI
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>									
1) Proventi da servizi	1.919.250	1.762.583	775.836	725.250	- 50.586	-7%	649.000	76.250	-
2) Altri proventi o rimborsi	26.371	-	-	-	-	0%	-	-	-
3) Contributi da organismi comunitari	182.154	202.089	185.878	130.000	- 55.878	-30%	130.000	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti	182.154	100.000	16.920	700.000	683.080	4037%	700.000	-	-
5) Altri contributi	-	-	-	-	-	0%	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI PROPRI</b>	<b>2.309.929</b>	<b>2.064.672</b>	<b>978.634</b>	<b>1.555.250</b>	<b>576.616</b>	<b>59%</b>	<b>1.479.000</b>	<b>76.250</b>	<b>-</b>
6) Contributo della CCIAA in c/esercizio	2.428.000	2.200.000	2.780.000	1.500.000	- 1.280.000	-46%	-	-	-
Contributo CCIAA a c/Impianti	190.000	-	-	-	-	0%	-	-	-
<b>Totale ricavi ordinari (A)</b>	<b>4.737.929</b>	<b>4.264.672</b>	<b>3.758.634</b>	<b>3.055.250</b>	<b>- 703.384</b>	<b>-19%</b>	<b>1.479.000</b>	<b>76.250</b>	<b>-</b>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>									
7) Organi istituzionali	15.397	17.190	17.190	17.190	-	0%	-	-	17.190
8) Personale	1.872.417	2.044.556	1.843.217	1.847.369	4.152	0,23%	918.339	401.229	527.801
9) Funzionamento	475.746	546.290	497.315	496.481	- 834	0%	25.398	11.662	459.421
10) Ammortamenti e accantonamenti	139.633	110.000	58.790	48.000	- 10.790	-18%	-	-	48.000
<b>Totale costi di struttura (B)</b>	<b>2.503.193</b>	<b>2.718.035</b>	<b>2.416.512</b>	<b>2.409.040</b>	<b>- 7.472</b>	<b>0%</b>	<b>943.737</b>	<b>412.891</b>	<b>1.052.412</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>									
11) Spese per progetti e iniziative	2.034.777	1.431.636	1.027.349	511.210	- 516.139	-50%	489.167	20.043	2.000
<b>totale costi di struttura+costi istituzionali (B+C)</b>	<b>4.537.970</b>	<b>4.149.671</b>	<b>3.443.860</b>	<b>2.920.250</b>	<b>- 523.610</b>	<b>-15%</b>	<b>1.432.904</b>	<b>432.934</b>	<b>1.054.412</b>
<b>RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B-C)</b>	<b>199.959</b>	<b>115.000</b>	<b>314.774</b>	<b>135.000</b>	<b>- 179.774</b>	<b>-57%</b>	<b>46.096</b>	<b>- 356.684</b>	<b>- 1.054.412</b>
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>									
12) Proventi finanziari	775	1.500	1.500	1.500	-	0%	-	-	1.500
13) Oneri finanziari	2.208	1.500	1.500	1.500	-	0%	-	-	1.500
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>- 1.433</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>									
14) Proventi straordinari	16.345	1	90.000	1	- 89.999	-100%	-	-	1
15) Oneri straordinari	10.211	1	1.000	1	- 999	-100%	-	-	1
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>6.134</b>	<b>-</b>	<b>89.000</b>	<b>-</b>	<b>- 89.000</b>	<b>-100%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	<b>204.660</b>	<b>115.000</b>	<b>403.774</b>	<b>135.000</b>	<b>- 268.774</b>	<b>-67%</b>	<b>46.096</b>	<b>- 356.684</b>	<b>- 1.054.412</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	124.550	115.000	135.000	135.000	-	0%	-	-	135.000
<b>DISAV./AVANZO DELL'ESERC. DOPO LE IMPOSTE</b>	<b>80.110</b>	<b>0</b>	<b>268.774</b>	<b>0</b>	<b>- 268.774</b>	<b>-100%</b>	<b>46.096</b>	<b>- 356.684</b>	<b>- 1.189.412</b>

# Preventivo Economico 2016

## Allegato G - Analisi dettagliata

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

*(allegato 3)*

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI				Differenza su preconsuntivo 2015		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE R		
	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2015	PRECONSUNTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	valore assoluto	valore %	INTERNAZIONALIZ ZAZIONE E NUOVI INTERVENTI	LABORATORIO CHIMICO	SERVIZI INTERNI
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>									
<b>1) Proventi da servizi</b>	<b>1.919.250</b>	<b>1.762.583</b>	<b>775.836</b>	<b>725.250</b>	- 50.586	-7%	<b>649.000</b>	<b>76.250</b>	-
Prodotti C/Vendite	-	-	-	-	-	0%	-	-	-
Prestazioni di servizi	1.584.104	1.332.583	470.836	649.000	178.164	38%	649.000	-	-
Analisi, incarichi, attività e ricerche laboratorio	327.188	430.000	305.000	76.250	- 228.750	-75%	-	76.250	-
Rimanenze finali magazzino	7.958	-	-	-	-	0%	-	-	-
<b>2) Altri proventi o rimborsi</b>	<b>26.371</b>	-	-	-	-	0%	-	-	-
Ricavi e Proventi Vari	26.371	-	-	-	-	0%	-	-	-
<b>3) Contributi da organismi comunitari</b>	<b>182.154</b>	<b>202.089</b>	<b>185.878</b>	<b>130.000</b>	- 55.878	-30%	<b>130.000</b>	-	-
<b>4) Contributi regionali o da altri enti</b>	<b>182.154</b>	<b>100.000</b>	<b>16.920</b>	<b>700.000</b>	683.080	4037%	<b>700.000</b>	-	-
Progetti Regione e altri Enti Pub	182.154	100.000	16.920	-	- 16.920	-100%	-	-	-
Progetti da Sistema Camerale	-	-	-	700.000	700.000	0%	700.000	-	-
<b>5) Altri contributi</b>	-	-	-	-	-	0%	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI PROPRI</b>	<b>2.309.929</b>	<b>2.064.672</b>	<b>978.634</b>	<b>1.555.250</b>	576.616	59%	<b>1.479.000</b>	<b>76.250</b>	-
<b>6) Contributo della CCIAA in c/esercizio</b>	<b>2.428.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>2.780.000</b>	<b>1.500.000</b>	- 1.280.000	-46%	-	-	-
Contributo CCIAA per l'attività istituzionale	2.428.000	2.200.000	2.200.000	1.500.000	- 700.000	-32%	-	-	-
Contributo CCIAA per attività delegate	-	-	580.000	-	- 580.000	-100%	-	-	-
<i>Contributo CCIAA a c/Impianti</i>	<i>190.000</i>	-	-	-	-	0%	-	-	-
<b>Totale ricavi ordinari (A)</b>	<b>4.737.929</b>	<b>4.264.672</b>	<b>3.758.634</b>	<b>3.055.250</b>	- 703.384	-19%	<b>1.479.000</b>	<b>76.250</b>	-

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI				Differenza su preconsuntivo 2015		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE R		
	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2015	PRECONSUNTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	valore assoluto	valore %	INTERNAZIONALIZ ZAZIONE E NUOVI INTERVENTI	LABORATORIO CHIMICO	SERVIZI INTERNI

#### B) COSTI DI STRUTTURA

<b>7) Organi istituzionali</b>	<b>15.397</b>	<b>17.190</b>	<b>17.190</b>	<b>17.190</b>	-	0%	-	-	<b>17.190</b>
<b>8) Personale</b>	<b>1.872.417</b>	<b>2.044.556</b>	<b>1.843.217</b>	<b>1.847.369</b>	4.152	0,23%	<b>918.339</b>	<b>401.229</b>	<b>527.801</b>
Retribuzioni	1.334.611	1.475.126	1.318.737	1.331.411	12.674	1%	667.231	289.455	374.725
Oneri Previdenziali	420.396	455.007	414.036	409.559	- 4.477	-1%	199.787	86.503	123.269
Oneri Inail	6.800	9.822	8.957	8.751	- 206	-2%	3.606	3.507	1.638
Accantonamento T.F.R.	107.762	104.601	98.868	97.648	- 1.220	-1%	47.715	21.764	28.169
Indennità Fine Rapp.esercizio in corso	784	-	2.618	-	- 2.618	-100%	-	-	-
TFR Fondi Previdenza Integrativa	2.064	-	-	-	-	0%	-	-	-
Altri costi del personale	-	-	-	-	-	0%	-	-	-
<b>9) Funzionamento</b>	<b>475.746</b>	<b>546.290</b>	<b>497.315</b>	<b>496.481</b>	- 834	0%	<b>25.398</b>	<b>11.662</b>	<b>459.421</b>
Prestazioni di servizi	397.127	461.190	428.465	415.781	- 12.684	-3%	25.398	11.662	378.721
Spese di manutenzione	45.198	44.800	37.400	45.900	8.500	23%	-	-	45.900
Altri oneri di gestione	33.421	40.300	31.450	34.800	3.350	11%	-	-	34.800
<b>10) Ammortamenti e accantonamenti</b>	<b>139.633</b>	<b>110.000</b>	<b>58.790</b>	<b>48.000</b>	- 10.790	-18%	-	-	<b>48.000</b>
Ammort.immobilizz. Immateriali	10.016	25.000	9.900	4.000	- 5.900	-60%	-	-	4.000
Ammort.immobilizz. Materiali	49.798	45.000	48.890	34.000	- 14.890	-30%	-	-	34.000
Svalutazione crediti	46.580	30.000	-	-	-	0%	-	-	-
Fondi spese future	33.239	10.000	-	10.000	10.000	0%	-	-	10.000
<b>Totale costi di struttura (B)</b>	<b>2.503.193</b>	<b>2.718.035</b>	<b>2.416.512</b>	<b>2.409.040</b>	- 7.472	0%	<b>943.737</b>	<b>412.891</b>	<b>1.052.412</b>

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI				Differenza su preconsuntivo 2015		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE R		
	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2015	PRECONSUNTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	valore assoluto	valore %	INTERNAZIONALIZ ZAZIONE E NUOVI INTERVENTI	LABORATORIO CHIMICO	SERVIZI INTERNI
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>									
<b>11) Spese per progetti e iniziative</b>	<b>2.034.777</b>	<b>1.431.636</b>	<b>1.027.349</b>	<b>511.210</b>	- 516.139	-50%	<b>489.167</b>	<b>20.043</b>	<b>2.000</b>
Materie Prime	47.002	47.000	30.000	7.500	- 22.500	-75%	-	7.500	-
Rimanenze Iniziali di Magazzino	6.985	-	-	-	-	0%	-	-	-
Servizi Commerciali	1.943.581	1.320.436	969.101	476.709	- 492.392	-51%	464.834	11.875	-
Spese per missioni	24.281	52.900	26.552	22.839	- 3.714	-14%	20.833	506	1.500
Spese per trasporti e dazi	12.928	11.300	1.696	4.163	2.467	145%	3.500	163	500
<b>totale costi di struttura+costi istituzionali (B+C)</b>	<b>4.537.970</b>	<b>4.149.671</b>	<b>3.443.860</b>	<b>2.920.250</b>	- 523.610	-15%	<b>1.432.904</b>	<b>432.934</b>	<b>1.054.412</b>
<b>RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B-C)</b>	<b>199.959</b>	<b>115.000</b>	<b>314.774</b>	<b>135.000</b>	- 179.774	-57%	<b>46.096</b>	- <b>356.684</b>	- <b>1.054.412</b>
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>									
12) Proventi finanziari	775	1.500	1.500	1.500	-	0%	-	-	1.500
13) Oneri finanziari	2.208	1.500	1.500	1.500	-	0%	-	-	1.500
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	- <b>1.433</b>	-	-	-	-	0%	-	-	-
<b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>									
14) Proventi straordinari	16.345	1	90.000	1	- 89.999	-100%	-	-	1
15) Oneri straordinari	10.211	1	1.000	1	- 999	-100%	-	-	1
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>6.134</b>	-	<b>89.000</b>	-	- 89.000	-100%	-	-	-
<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	<b>204.660</b>	<b>115.000</b>	<b>403.774</b>	<b>135.000</b>	- 268.774	-67%	<b>46.096</b>	- <b>356.684</b>	- <b>1.054.412</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>124.550</b>	<b>115.000</b>	<b>135.000</b>	<b>135.000</b>	-	0%	-	-	<b>135.000</b>
IRAP	47.934	50.000	55.000	55.000	-	0%	-	-	55.000
IRES	76.616	65.000	80.000	80.000	-	0%	-	-	80.000
<b>DISAV./AVANZO DELL'ESERC. DOPO LE IMPOSTE</b>	<b>80.110</b>	<b>0</b>	<b>268.774</b>	<b>0</b>	- 268.774	-100%	<b>46.096</b>	- <b>356.684</b>	- <b>1.189.412</b>



# Preventivo Economico 2016

## Relazione illustrativa del Presidente al Preventivo Economico 2016

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

*(allegato 4)*

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE AL PREVENTIVO ECONOMICO 2016**

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

### **ORIENTAMENTI STRATEGICI PER LA PREVISIONE 2016**

---

#### **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 nei prossimi tre anni la riduzione progressiva del Diritto annuale, e precisamente una diminuzione pari al 35% già attuata per il 2015, al 40% prevista per il 2016 per raggiungere il 50% nel 2017. Il mutevole contesto normativo che investe le Camere di Commercio, e che prevede il taglio del diritto annuale, va 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 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 2016 il trasferimento camerale registra una forte diminuzione 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 2015, approvato dai competenti organi camerali, (comprensivo di tutti i costi: personale, indiretti e diretti) prevedeva un trasferimento camerale, a fronte del piano di attività 2015, pari a € 1.500.000, integrato in aggiornamento di ulteriori € 700.000 (per un importo complessivo pari a € 2.200.000), in quanto non si è perfezionato l'auspicato accordo con ICE. Inoltre erano stati stanziati € 500.000 per la realizzazione delle iniziative Expo Milano 2015 assegnate dalla Camera e € 80.000 per le attività operative di Buy Tourism Online.

Il preventivo 2016 evidenzia un contributo camerale per € 1.500.000 per le attività ordinarie. 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 2016 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 attuali tensioni politiche internazionali. Possono essere distinti due gruppi di paesi: 1) quelli caratterizzati da economie in difficoltà marcata; 2) quelli che stanno facendo registrare segnali positivi. È evidente che questa dinamica condiziona il risultato della Toscana e della nostra provincia, considerando che circa il 50% dell'export regionale ed il 30% di quello provinciale è indirizzato proprio alle economie UE/Euro.

Tuttavia il 2015 sta rappresentando 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 dovrebbe manifestare più decisamente nel 2016. Il Pil regionale ha arrestato la sua caduta nel 2015 e si prevede una crescita dello 1,0% nel 2016. 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 attesa che i tempi siano maturi per procedere a livello regionale, si è già attivata una riorganizzazione interna, di attività e personale, che consenta all'azienda di pareggiare il divario tra costi di struttura complessivi e ricavi propri al fine di mettersi al riparo da eventuali forzate riduzioni del contributo camerale.

## **3. Nuove attività assegnate dalla Camera di Commercio (Delibera di Giunta n. 163 del 13 ottobre 2015)**

Premessa fondamentale al piano 2016 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.

Come accennato in premessa il 2016 vedrà l'Azienda iniziare lo svolgimento di progetti e 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 possono 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.

Si tratta di attività promozionali, quali quelle previste a favore del **Servizio di mediazione internazionale (Florence International Mediation Chamber)**, per il quale si ritiene di dover predisporre un piano per la promozione internazionale dello stesso da parte dell'Azienda, così da metterne a frutto l'esperienza e la professionalità.

Inoltre è prevista l'attuazione del progetto **"Ampliamento funzioni informative e promozionali della Sezione Regionale Albo Gestori Ambientali triennio 2016-2018"** predisposto dalla **Sezione Regionale Albo Gestori Ambientali** già sottoposta ed approvata dal Ministero dell'Ambiente, che propone un incremento del supporto informativo e formativo per le imprese iscritte all'Albo.

Vi sono poi attività di tipo amministrativo correlate al **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".

Altre attività di tipo amministrativo quali il **Contact center/informazioni Registro Imprese - REA – Artigianato**. Queste 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.

Infine attività per il **Registro Imprese**. Si tratta di servizi che prevedono lo svolgimento di attività istruttoria finalizzata all'accertamento, con verifica ed elaborazione, di procedure e ed adempimenti di legge. L'attività è svolta anche on-line.

## 4. Internazionalizzazione, Sviluppo di Impresa e Finanza 2016

Per quanto riguarda le attività di promozione delle imprese l'Azienda dovrà 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 rilevare che, a seguito della cessazione del Consorzio per l'Internazionalizzazione, si è conclusa una fase durata oltre 14 anni in cui PromoFirenze ha sempre potuto contare su diversi desk esteri, veri e propri presidi a servizio delle aziende del territorio fiorentino. 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, vi è anche l'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.

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

Per lo sviluppo delle iniziative dovrà tenersi anche in considerazione lo sforzo che sarà richiesto per la riorganizzazione degli uffici, visto che saranno tutti coinvolti nella necessaria riorganizzazione occorrente a seguito dell'attivazione dei nuovi servizi di cui al precedente punto 3.

Atteso quanto sopra si proverà 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.

### **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 e missioni sono eventi che nel corso degli ultimi anni si sono sempre più affermati, e non solo sul territorio di Firenze. Si tratta in sostanza di selezionare ed invitare operatori commerciali esteri ed organizzare incontri diretti con aziende italiane. PromoFirenze è stata tra i primi soggetti del sistema delle promozione internazionale a recepire l'istanza delle imprese che, vista la profonda crisi, incontrano sempre maggiori difficoltà a spostarsi fisicamente sui mercati esteri e per questo modificano i propri investimenti promozionali riducendo altre attività in favore proprio degli incoming. Anche gli Incoming, come tutte le altre attività promozionali, saranno erogati dietro corresponsione di una quota di adesione da parte dei partecipanti. Il mandato della Camera infatti è quello di sostenere le imprese che aderivano alle diverse iniziative.

### **Giornate Paese.**

Oltre agli incoming saranno realizzate iniziative business per la focalizzazione e la divulgazione di informazioni riguardanti specifici mercati esteri, quali le giornate paese, rivolte ai medesimi soggetti di

cui sopra, 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.

### **I progetti sulla GDO**

Nel corso degli ultimi anni PromoFirenze ha attivato contatti con catene di Grande Distribuzione estera con lo scopo di promuovere i prodotti delle Piccole e Medie imprese toscane. Si ricordano a tal proposito accordi stipulati con i Grandi Magazzini giapponesi Takashimaya e Mitshukoshi, nonché più recentemente con la catena thailandese BIG C. Nella precedente impostazione di progetto il lavoro principale consisteva nel selezionare le aziende ritenute maggiormente interessanti, sulla base delle indicazioni dei responsabili acquisti della GDO, e facilitare il contatto diretto tra domanda ed offerta. I prodotti poi venivano acquisiti in conto vendita in alcuni magazzini giapponesi per saggiarne la risposta dei consumatori. Se il prodotto risultava interessante per il consumatore locale poteva generarsi un rapporto commerciale continuativo.

Oggi, con la nuova impostazione finalizzata a rendere più reddituale anche questa attività, l'Azienda dovrà operare in direzione di assumere un ruolo decisamente più penetrante: creare un "paniere" di prodotti tipici della nostra Regione, inserendosi direttamente nella trattativa commerciale con la GDO. A titolo di esempio si potrebbe creare un "paniere" di imprese da noi selezionate e certificate come artigianali e/o appartenenti al settore enogastronomico tipico, con marchio riconoscibile PromoFirenze (o Work'nFlorence), da proporre a vari Paesi nel mondo attraverso diverse strutture distributive. Il progetto Taste of Tuscany con i partner Este Farms e Murray's Cheese potrebbe rappresentare l'esempio iniziale, da affinare e perfezionare.

La strada della redditività in questo particolare ambito è percorribile solo se l'Azienda riuscirà ad essere considerata come un'opportunità sia per le aziende che per la GDO stessa.

Il 2016 sarà un anno di test per questa tipologia di attività, allo scopo di comprendere se si tratta di un canale da sfruttare per poter ottenere risultati più ampi in futuro.

### **Gli Eventi a Firenze e all'estero**

Tra le necessità che manifesta in maniera costante il territorio in cui si muove PromoFirenze, vi è quello 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 incrementare la propria visibilità, una delle strade percorribili è quella di proporre eventi collettivi di medio-grandi dimensioni su tematiche innovative e di crescente interesse.

Si tratta sostanzialmente di lanciare nuove tematiche di potenziale interesse per il territorio che possano tradursi già nel 2016 in eventi di portata ancora modesta, per trasformarsi rapidamente in eventi di forte visibilità ed essere riconosciuti come appuntamenti centrali al livello nazionale.

Due temi, ma altri potrebbero essere individuati, potrebbero essere molto interessanti:

Il primo di questi è il rilancio della Casa delle Eccellenze. Si potrebbe ripetere l'evento a Firenze che interesserebbe gli operatori toscani, offrendo loro uno spazio espositivo, una serie di servizi di matching tra questi e le realtà che operano nel settore, ossia le strutture ricettive, i tour operator, le società di catering, le società di comunicazione, le società di trasporti, i fotografi, ecc.

Altro tema interessante è quello della valorizzazione degli spazi e delle iniziative culturali del nostro territorio: rilanciare un programma di eventi che coinvolgano musei, luoghi sacri, teatri. A titolo di esempio un nuovo programma di cene tematiche presso i principali chiostrri come effettuato nel 2015.

Un ulteriore esempio la facilitazione di esposizioni temporanee presso musei esteri di collezioni di nostri musei "minori", attraverso un'azione di mappatura di Musei esteri abitualmente attrezzati per ospitare mostre temporanee.

### **I servizi SAS e TEM**

Le attività del 2016 vedranno anche lo svolgimento dei c.d. Servizi di Assistenza Specialistica. Anche per tali servizi, se si vuole aumentarne la conoscenza e la diffusione, la via dell'internazionalizzazione appare un percorso obbligato. Si è quindi predisposto un programma anche extra regionale, di visite presso le aziende ed istituzioni, con lo scopo di far conoscere alle stesse questo tipo di servizi offerti da

PromoFirenze, utili per la selezione del mercato estero sul quale andare a collocare i prodotti o ricercare le opportunità di sviluppo dei rapporti commerciali o industriali.

I Servizi di Assistenza Specialistica (SAS) vengono proposti ad aziende singole o a raggruppamenti di queste. Tali servizi si articolano in varie fasi la prima delle quali, a seguito di approfondimenti operati dalla struttura, consente di comprendere se esiste un'effettiva opportunità di penetrazione commerciale in una determinata area geoeconomica. 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. Viene quindi proposta un'offerta che descrive le varie fasi in cui si articola il servizio e che rappresenta, una volta accettata, il vincolo contrattuale con l'azienda.

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, allo scopo di comprendere se sono stati conclusi eventuali accordi con controparti estere.

L'Azienda continuerà a sviluppare un progetto in sinergia con la Regione Emilia Romagna sorto sull'esperienza del Progetto America Latina e che allargherà la propria competenza anche ad altre aree del mondo. Il programma prevede l'attivazione di servizi di assistenza specialistica, missioni in outgoing ed incoming con b2b, ricerche partner e l'aggiornamento costante del portale [www.progettoamericalatina.it](http://www.progettoamericalatina.it).

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

Nel 2015 si è attivato il quinquennio 2015-2020, con caratteristiche diverse rispetto al passato. PromoFirenze ha aderito ad una cordata più agile (soggetti solo di 3 regioni) sorto su una proposta per un raggruppamento denominato "SME2EU". Le attività che si realizzeranno a favore delle PMI nel 2016 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 25 profili di cooperazione toscani; 50 profili esteri e di ricerca da disseminare; gestione di 55 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 Partnership Agreement (PA) commerciali e PA sulla ricerca e sviluppo, conclusi tra imprese servite da PromoFirenze e imprese estere. Per quanto riguarda i progetti cofinanziati, nel corso dell'esercizio si potrà presentare l'opportunità di partecipare ad altri progetti cofinanziati da parte di organismi europei, nazionali e/o regionali quali ad esempio i programmi del 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. Negli anni passati si sono registrati mediamente circa 800 contatti annui. Circa il 20% dei

contatti produce la creazione di una nuova impresa iscritta al Registro delle Imprese della CCIAA di Firenze. 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 è quella 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 etc.

Aiutare le imprese ad avviare programmi di investimento e consolidamento, ricorrendo ai diversi strumenti finanziari a loro disposizione, è lo scopo principale dell'attività dell'UO finanza. 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 2016 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

## **5. Laboratorio Chimico Merceologico**

La Giunta ha deliberato nel corso del 2015 la cessione del Laboratorio Chimico Merceologico. Detta cessione non si è ancora concretizzata. Ove non fosse ceduto entro il mese di gennaio 2016, l'Azienda intende cessarne l'attività rinviando a tale data la valutazione di più precise azioni.



La predisposizione ed il contenuto del preventivo economico per l'esercizio 2016 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 € 1.555.250 e consta di tre categorie: proventi da servizi per un valore di € 725.250.000, contributi da organismi comunitari per un valore di € 130.000, contributi regionali o altri enti per un valore di € 700.000.

#### **1) Proventi da servizi**

La previsione dei proventi da servizi è pari a € 725.250.000 con un decremento del 7% rispetto al valore di preconsuntivo del 2015. 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. Si ricorda che gli introiti derivanti dalle nuove attività assegnate dalla Camera di Commercio trovano collocazione nella voce contributi per attività delegate. Se considerati unitamente alla voce proventi da servizi gli stessi porterebbero ad un incremento del 84%.

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

- **Internazionalizzazione**

La somma indicata per € 649.000 si riferisce principalmente ai ricavi derivanti dall'attività di organizzazione e coordinamento di eventi a supporto delle PMI.

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.

Comprende infine 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.

- **Laboratorio Chimico Merceologico**

La somma di ricavi indicata per € 76.250 si riferisce alle attività ordinarie del Laboratorio calcolate su un trimestre, tempo entro il quale si ritiene di aver concluso l'auspicata cessione ovvero la procedura di cessazione delle attività stesse.

#### **2) Altri proventi o rimborsi**

Non sono oggi prevedibili ricavi di questa tipologia per l'anno 2016.

#### **3) Contributi da organismi comunitari**

Lo stanziamento previsto pari a € 130.000 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 € 700.000, interamente iscritto alla voce *Progetti e attività Sistema Camerale*, si riferisce in particolare a € 300.000 per le attività di tipo amministrativo correlate al Servizio di rilascio dispositivi firma digitale e carte cronotachigrafiche, al Contact center/informazioni Registro Imprese - REA – Artigianato e attività istruttorie finalizzate agli adempimenti di legge sempre per il Registro Imprese; a € 250.000 per l'attuazione del progetto di ampliamento delle funzioni informative e promozionali della Sezione Regionale Albo Gestori Ambientali, e a € 150.000 per la promozione internazionale del Florence International Mediation Chamber).

#### **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 2016 è pari a € 1.500.000 e si riferisce alla realizzazione delle attività d'internazionalizzazione tradizionalmente svolte e, in misura ridotta, a quelle per il Laboratorio Chimico.

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**

La previsione delle spese per il personale per il 2016 sconta gli incrementi derivanti anche dal rinnovo

L'evoluzione organizzativa, avviata nel 2014, ha determinato un processo di continua riorganizzazione che prevede per il 2016 nuove aree di supporto e staff, a garanzia di un miglior flessibilità in un contesto continuamente mutevole.

La previsione (tenendo in considerazione i part-time come frazione di unità) si riferisce a n. **40,11 unità** (n. 43 dipendenti, compreso il personale a tempo determinato, su una dotazione organica approvata per n. 65) dei quali:

- n. 43 impiegati, di cui:
  - 8 quadri: di cui 1 part-time al 82,5% e 1 al 50%;
  - 7 I° livello: di cui 1 part-time al 92,5%, 1 part-time al 90% e 1 part-time al 72,5%;
  - 9 II° livello di cui 1 part-time al 68,75%;
  - 9 III° livello: di cui 1 part-time al 75%;
  - 6 IV° livello di cui 1 part-time al 62,5% e 1 al 75% e 2 al 90%;
  - 2 V° livello di cui 1 al 62,5%;
  - 1 Capo servizio redattore senior del CCNL Giornalisti
  - 1 dirigente

Sono parte integrante dello stanziamento gli oneri per eventuali assunzioni inerenti gli obblighi di cui alla legge 68/1999.

Lo stanziamento complessivo, pari a € 1.847.369, è sostanzialmente giustificato dalla suindicata previsione della 2° assunzione obbligatoria ai sensi della l. 68/1999 oltre agli incrementi derivanti dall'applicazione del CCNL, al netto dei risparmi per le cessazioni.

Detto stanziamento complessivo si riferisce: € 1.331.411 per retribuzioni lorde comprensive dei ratei delle mensilità aggiuntive, di una modesta quota di compenso per lavoro straordinario; € 418.310 ad oneri sociali; € 97.648 al T.F.R. di competenza.

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

L'attribuzione delle spese per il personale nel Quadro di destinazione programmatica delle risorse", riferibile alle Divisioni in cui si articola l'Azienda, risulta così ripartito:

- Internazionalizzazione: € 918.339;
- Laboratorio Chimico: € 401.229;
- Servizi Interni: € 527.801;

tale ultima somma si riferisce all'impiego di personale, compreso il dirigente, per il funzionamento generale della Azienda e per la gestione dei servizi di supporto alle divisioni tecnico-promozionali. Si tratta delle attività di segreteria, centralino e protocollo, ragioneria, contabilità, gestione del personale, finanziarie, controllo di gestione, informatiche, economali, oltre al Sistema di Gestione Qualità ISO 9001. Si evidenzia che il personale della divisione presta alcuni servizi per altri organismi di sistema, dai quali l'Azienda ottiene il relativo rimborso (UCT). È parte integrante della voce di spesa il costo del personale dedicato alla predisposizione dei rendiconti relativi ai progetti cofinanziati, coperto parzialmente dai contributi relativi.

## **9) Funzionamento**

Trattasi delle voci di spesa inerenti il funzionamento della struttura. Lo stanziamento, pari a € 496.481.

Nel dettaglio:

- **Prestazione di servizi**, per € 415.781. 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 le sedi di Via Castello D'Altafronte n. 11 e di Via Orcagna n.70.
- **Spese di manutenzione** – lo stanziamento previsto, pari a € 45.900. 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 € 34.800. 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 già acquisiti e di quelli che si presume di acquisire successivamente alla data di redazione del preventivo;

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

Lo stanziamento, previsto per € 48.000, è attribuito integralmente alla Divisione Servizi Interni. Si riferisce a:

- ammortamenti, € 38.000, di immobilizzazioni (mobili ed arredamenti da ufficio, hardware, attrezzature, impianti, software);
- accantonamenti, € 10.000, per 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 € 511.210. Risultano variate le previsioni per le spese per l'acquisto dei beni di consumo per analisi di laboratorio, anch'esse previste per un periodo di circa tre mesi, mentre diminuiscono le spese per le prestazioni di servizi per le attività istituzionali e soprattutto i costi per la gestione dell'attività per l'Internazionalizzazione.

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 € 489.167 è quella prevista per la realizzazione delle iniziative relative al programma di attività della Divisione. Si tratta sostanzialmente di:

- Missioni Commerciali anche all'estero;
- Fiere e Incoming;
- Servizi di Assistenza Specialistica;
- Progetti approvati ed in corso di realizzazione.

In dettaglio:

- **Servizi Commerciali** - per un importo complessivo di € 464.834 nel quale si evidenziano soprattutto tutte le spese di logistica relative ai progetti, noleggi spazi e attrezzature, traduzioni, viaggi per aziende;
- **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 € 20.833;
- **Spese per trasporti e dazi** - previste per l'importo di € 3.500.

- **Laboratorio Chimico**

La somma indicata per € 20.043 è quella prevista per la realizzazione delle attività ed iniziative della Divisione, in particolare:

- **Acquisto materie prime** - per un importo complessivo di € 7.500.
- **Servizi Commerciali** - per un importo complessivo di € 11.875.
- **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 € 506;
- **Spese per trasporti e dazi** - previste per l'importo di € 163.

- **Servizi Interni**

La somma è indicata per € 2.000 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 € 1.500.
- **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 € 3.055.250, e il totale dei costi (Totale (B+C)), pari a € 2.920.250, è costituito da un avanzo economico ammontante a € 135.000.

### **IRAP**

La somma indicata per € 55.000 è stata stimata considerando la base imponibile costituita dal risultato di esercizio aumentato dei costi del personale, delle collaborazioni coordinate e occasionali, 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 € 80.000. 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, 3 dicembre 2015

Il Presidente  
(Claudio Bianchi)