



1214
CAMERA
DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO
AGRICOLTURA
LUCCA

RELAZIONE

AL PREVENTIVO ECONOMICO 2012

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA AGRICOLTURA ARTIGIANATO di LUCCA

- Relazione al Preventivo Economico dell'esercizio 2012 -

INDICE

• INTRODUZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO 2012	Pag.	3
• ANALISI DEL PREVENTIVO ECONOMICO – ALLEGATO “A” –		6
• INVESTIMENTI PREVISTI E RELATIVA COPERTURA FINANZIARIA		19
• ALLOCAZIONE COSTI COMUNI PER FUNZIONI		22
• RISORSE 2012 PER PROGRAMMI IN FUNZIONE DEGLI OBIETTIVI		23

INTRODUZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO 2012

Il DPR 254/2005, relativo al Regolamento di gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio Italiane ed entrato in vigore nel 2007 prevede che il preventivo annuale assuma la natura di “preventivo economico“ e divenga il documento formale di programmazione dell’esercizio, nonché la migliore risposta ai requisiti di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza richiesti dalla logica della contabilità economica.

Il preventivo economico 2012, predisposto in coerenza con la relazione previsionale e programmatica approvata dal Consiglio camerale nel corso della seduta del 5 novembre 2011, evidenzia quindi:

- le previsioni dei proventi di competenza dell’esercizio 2012 (solo quelli certi, secondo il principio di prudenza), tenendo conto del trend di conseguimento dei ricavi (in particolar modo per quanto riguarda il diritto annuale, per cui si mantiene la contrazione già evidenziata sin dal 2010)
- le previsioni degli oneri di competenza dell’esercizio 2012 (anche oneri presunti, secondo il sopraccitato principio), specificando che:
 - le previsioni degli oneri per interventi economici consentono, in linea di massima, di mantenere pressoché costanti i livelli di intervento dei precedenti esercizi, anche se in presenza di un risultato negativo della gestione corrente
 - le previsioni per oneri di struttura sono state stimate nell’ottica del contenimento, nell’ambito di una avviata azione di razionalizzazione e potenziamento dell’efficacia dei servizi
- le previsioni degli oneri per interventi economici
- le previsioni degli investimenti che si intendono sostenere durante l’esercizio 2012
- la suddivisione dei sopraccitati proventi, oneri e investimenti tra le funzioni istituzionali della Camera, seguendo la logica di identificare la capacità di ogni funzione camerale di produrre proventi, consumare risorse e fruire di investimenti
- il dato prudenzialmente stimato di risultato di chiusura dell’esercizio 2011 (corrente – finanziario – straordinario)
- il dato di previsione del risultato della gestione dell’esercizio 2012, (disavanzo economico), ricordando che, secondo il principio del pareggio, lo stesso può essere conseguito anche mediante l’utilizzo degli avanzi patrimonializzati, risultanti dall’ultimo Bilancio approvato
- i costi delle quattro funzioni camerali, comprensivi dei costi comuni ripartiti secondo specifici *drivers*

Dall’anno 2007 le Camere di Commercio, dunque, con il definitivo passaggio al sistema di contabilità economico-patrimoniale quale unico sistema contabile, hanno abbandonato la contabilità finanziaria, basata sul sistema giuridico degli impegni, per adottare la logica economica di rilevazione di costi e ricavi. Si è così avuto un importante passaggio nel modello di gestione dell’ente, focalizzando in modo più preciso rispetto al passato l’attenzione sui risultati, con maggior responsabilizzazione della dirigenza e con più rispondenti criteri di economicità, efficienza ed efficacia dell’azione amministrativa.

Il Preventivo annuale è quindi composto dal conto economico e dal piano degli investimenti, secondo lo schema di cui all’Allegato A del DPR 254/2005. Le voci di

oneri/proventi/investimenti sono classificati nell'Allegato "A" per natura e attribuite per destinazione alle quattro funzioni istituzionali, individuate dal Regolamento di contabilità e precisamente:

- A. Organi istituzionale e Segreteria
- B. Servizi di supporto
- C. Anagrafe e Regolazione del Mercato
- D. Studio, Formazione, Informazione e Promozione economica

identificate come collettori di attività omogenee, in base all'effettivo consumo di risorse.

Il bilancio di previsione risulta quindi dalla composizione di proventi, oneri ed investimenti elementari, associati alle diverse attività e progetti della Camera, per il raggiungimento degli obiettivi programmatici previsti nella relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2012.

Alla voce "Interventi economici" si è continuato ad imputare tutti gli oneri relativi alle attività camerali finalizzate alla promozione e allo sviluppo del territorio, al fine di mantenere principio di trasparenza e chiarezza del conto economico e la confrontabilità del dato non soltanto rispetto all'esercizio precedente, ma anche rispetto alle altre Camere di Commercio. Si è operata comunque, a partire dal corrente anno, all'interno del mastro contabile, una distinzione per natura delle diverse tipologie di spesa, attraverso cui gli interventi vengono realizzati (organizzazione e partecipazione ad eventi, contributi e trasferimenti, studi e ricerche di mercato, ecc.), anche al fine di garantire una corretta imputazione finanziaria alle risorse rispetto alle codifiche SIOPE (art.14 Legge 196/2009), per la gestione degli incassi e dei pagamenti obbligatorie dal 2012 anche per le Camere di Commercio (DM 12/04/2011)

Per lo stesso motivo, la voce di Entrata " Contributi e trasferimenti" è stata riorganizzata , dando priorità nelle voci di conto aperte, oltre che alla natura del contributo (es: Fondo Perequativo per progetti) anche alla tipologia di soggetto erogante (es. Unioncamere Nazionale o Regionale, Fondazioni, ecc.) .

Anche in altre parti del conto economico (Proventi per Gestione di Servizi, Oneri sociali, Prestazioni di servizi, Oneri diversi di gestione) si è provveduto ad una maggiore analisi e identificazione della corrispondenza, necessaria ai fini SIOPE e nel rispetto del Piano dei Conti definito per le Camere di Commercio con la Circolare n.3612/2009.

ALL. A - PREVENTIVO 2012 (previsto dall' articolo 6 - comma 1)		VALORI		PREV. 2012 PER FUNZIONI ISTITUZIONALI			
VOCI DI PROVENTI/ONERI E INVESTIMENTO		PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12/2011	PREVENTIVO 2012 TOTALE (A+B+C+D)	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
DIRITTO ANNUALE	8.370.000	8.370.000			8.370.000		
DIRITTI DI SEGRETERIA	1.945.000	1.931.500				1.931.400	100
CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	1.152.888	831.790	7.000		202.500	94.000	528.290
PROVENTI GESTIONE SERVIZI	242.545	275.200			12.050	198.000	65.150
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	(153)	(100)				(100)	
TOTALE PROVENTI CORRENTI	11.710.280	11.408.390	7.000	8.584.550	2.223.300	593.540	
B) Oneri Correnti							
PERSONALE	(3.877.630)	(3.944.850)	(592.716)	(864.323)	(1.702.326)	(785.484)	
FUNZIONAMENTO	(2.711.765)	(2.731.340)	(1.268.004)	(362.844)	(734.952)	(365.540)	
INTERVENTI ECONOMICI	(2.910.525)	(3.106.650)			(155.000)	(2.951.650)	
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	(2.333.330)	(2.316.250)	(53.477)	(1.889.846)	(232.143)	(140.784)	
TOTALE ONERI CORRENTI	(11.833.250)	(12.099.090)	(1.914.197)	(3.117.014)	(2.824.421)	(4.243.458)	
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	(122.970)	(690.700)	(1.907.197)	5.467.536	(601.121)	(3.649.918)	
C) GESTIONE FINANZIARIA							
PROVENTI FINANZIARI	222.700	234.200			124.200		110.000
ONERI FINANZIARI	(2.550)	(3.000)			(3.000)		
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	220.150	231.200		121.200			110.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
PROVENTI STRAORDINARI	17.820						
ONERI STRAORDINARI	(37.410)	0	0	0	0	0	0
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	(19.590)	0	0	0	0	0	0
E) RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIA							
RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE							
SVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE							
SALDO RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIA	0	0	0	0	0	0	0
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B +/-C +/-D +/-E)	77.590	(459.500)	(1.907.197)	5.588.736	(601.121)	(3.539.918)	
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
F) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.000	25.000	18.000	4.000	3.000		
G) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	878.950	328.200	11.000	231.500	23.000	62.700	
H) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.575.000	2.400.000				2.400.000	
TOTALE INVESTIMENTI	2.465.950	2.753.200	29.000	235.500	26.000	2.462.700	

ALL. A - PREVENTIVO 2012 (previsto dall' articolo 6 - comma 1)		VALORI COMPLESSIVI		PREV. 2012 PER FUNZIONI ISTITUZIONALI			
VOCI DI INVESTIMENTO		PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12/2011	PREVENTIVO 2012 TOTALE (A+B+C+D)	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
F) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		12.000	25.000	18.000	4.000	3.000	
SOFTWARE	12.000	25.000	18.000,00	4.000,00	3.000,00		
LICENZE D'USO							
DIRITTI D'AUTORE							
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
G) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		878.950	328.200	11.000	231.500	23.000	62.700
IMMOBILI	811.000	200.000			200.000		
IMPIANTI	9.660	12.000			12.000		
ATTREZZATURE INFORMATICHE	23.045	42.700	8.000	6.000	16.000	12.700	
ATTREZZATURE NON INFORMATICHE	14.650	63.500	3.000	3.500	7.000	50.000	
ARREDI E MOBILI	7.500	10.000			10.000		
AUTOMEZZI	13.095						
BIBLIOTECA	0						
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0						
H) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		1.575.000	2.400.000				2.400.000
PARTECIPAZIONI E QUOTE	1.575.000	2.400.000					2.400.000
ALTRI INVESTIMENTI MOBILIARI							
TOTALE GENERALE INVESTIMENTI	2.465.950	2.753.200	29.000	235.500	26.000	2.462.700	

ANALISI DEL PREVENTIVO ECONOMICO - ALLEGATO "A"

Il preventivo 2012, pur predisposto secondo i criteri afferenti la competenza economica, è, senza dubbio, influenzato da fatti ed eventi aziendali verificatesi nei precedenti esercizi.

A tale riguardo occorre ad esempio sottolineare una **minore ma sempre elevata liquidità dell'Ente** (necessaria a far fronte sia ai propri obblighi contrattuali sia agli impegni assunti nei confronti del sistema economico locale), che si concretizza a chiusura dell'esercizio 2011 con un saldo liquido che, sommato all'importo di crediti per investimenti finanziari monetizzabili a breve, dovrebbe superare i 4,4 milioni di euro (circa 7,46 al 31.12.2010) e l'esistenza, a seguito dei risultati economici definitivi degli esercizi 2006-2010 e stimato 2011, di un **avanzo patrimonializzato in crescita** (€ 6.515.000), da utilizzare per eventuali future esigenze di pareggio dei bilanci di previsione e che comunque consolida il continuo incremento del patrimonio netto dell'Ente.

Da rilevare ancora gli sforzi nel tempo a favore del **controllo e mantenimento nei limiti delle spese di funzionamento dell'Ente**, ottenuto attraverso tagli e contenimenti, anche sulla scorta di precise disposizioni legislative e la costante ricerca di **contributi finanziari da parte di Enti terzi**, anche comunitari, a sostegno degli interventi camerali a favore dell'economia locale, che rappresentano un segnale importante di coinvolgimento di organismi pubblici e privati nell'attuazione dei programmi e progetti dell'Ente.

Il preventivo economico è rappresentato secondo lo schema previsto dal DPR 254/2005, in cui sono riportati anche i dati riferiti al preconsuntivo, ovvero le previsioni dei dati finali di costo, ricavo e investimento che si prevede saranno realizzati entro la fine dell'esercizio precedente quello a cui il preventivo si riferisce.

Il confronto dei dati del preventivo con le realizzazioni presunte al 31.12 dell'anno precedente sconta, pertanto, la diversa valenza dei dati analizzati, formulati dagli attori del processo di redazione del budget nella logica di previsione nel primo caso, e molto più rappresentativi di un andamento effettivo della gestione, nel secondo.

RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE - relativo alle attività istituzionali della Camera: - **€ 690.700**. Risultato nettamente peggiore rispetto al risultato previsto atteso dalla gestione 2011 – Ad un aumento presunto per circa € 266.000 degli oneri correnti (pari a €12.099.090) è corrisposta una diminuzione di circa € 302.000 di proventi correnti (pari a € 11.408.390).

PROVENTI CORRENTI - formulati nell'ammontare ai sensi di leggi e norme che li regolamentano nello specifico - **€ 11.408.390,00**

Da sottolineare, una costante diminuzione dei Proventi per effetto, in particolare, di minori contributi per progetti presentati a Fondazioni ed altre istituzioni sociali e per prudenziale riduzione dei rimborsi previsti dalla Regione Toscana per attività delegate per la gestione dell'Albo artigiani (prevista abolizione regionale dell'Albo).

1. **DIRITTO ANNUALE – € 8.370.000** – direttamente attribuito per convenzione alla funzione Servizi di supporto.

Nel preventivo è indicato l'ammontare lordo del ricavo relativo al diritto di competenza dell'anno, pari a € 7.860.000, stimato sulla base dei dati 2011 disponibili (credito a settembre stimato su fatturato 2009 e riscossioni a settembre

2011) tenendo conto delle indicazioni di cui alla nota del Ministero dello Sviluppo Economico del 6/08/2009 e secondo la logica fissata dai principi contabili per le Camere di Commercio (Circolare 3622/C del 5/02/2009 – Documento n.3), nonché in base ad approfondimenti specifici condotti sul trend delle iscritte/cessate e sul dovuto dell'ultimo triennio.

Il ricavo da diritto annuale 2012 si completa, poi, della parte sanzioni ed interessi 2012, calcolati nel rispetto delle indicazioni dei Principi contabili. In particolare la prima (sanzioni, pari a € 472.000) è data dal 30% del credito stimato a fine 2012; la componente degli interessi è riferita alle somme calcolate sul credito 2012 presunto a fine esercizio e a quelle che matureranno sul credito 2011 (nel complesso € 38.000). Si sono inoltre considerati gli interessi di mora, prudenzialmente previsti per € 10.000.

Strettamente correlata alla principale voce di ricavo del bilancio camerale è la componente negativa di reddito: *accantonamento per svalutazione crediti* (nel complesso pari a € 1.720.000) che, collocato nella voce "ammortamenti ed accantonamenti", va a rettificare la voce di ricavo, in ottemperanza al criterio di valutazione di presumibile realizzazione, previsto per i crediti dello stato patrimoniale dall'art.26 del dpr 254/05.

Anche l'accantonamento nasce da valutazioni di tipo prudenziale e secondo le indicazioni dei principi contabili. In particolare, data la congiuntura economica non positiva e le indicazioni in atto di una tendenza alla diminuzione della riscossione, si è considerata una percentuale di riscossione spontanea pari all'80% e sul conseguente credito si è considerata una percentuale di mancata riscossione pari all'82%.

Con segno meno, infine, (- €10.000) i rimborsi inerenti le restituzioni per compensazioni tra Camere, eventuali rimborsi agli utenti e rimborsi ad Equitalia, nei casi di diritto riscosso ma non dovuto.

Diritto annuale	7.860.000
Restituzione	-10.000
Sanzioni Diritto Annuale anno corrente	472.000
Interessi	38.000
(14.000 su credito 2012)	
(24.000 su credito 2011)	
Indennità di mora	10.000
TOTALE RICAVI	8.370.000
Accantonamento a Fondo Svalut.Crediti	
acc.to su credito diritto 2012	1.299.000
acc.to per sanzioni 2012	389.000
acc.to interessi su credito 2011 + credito 2012	32.000
TOTALE ACCANTAMENTO	1.720.000
% riscossione spontanea a fine esercizio: stimata 80%	
% riscossione da ruolo stimata 18%	

2. **DIRITTI DI SEGRETERIA – € 1.931.500** – praticamente costanti - previsione prudenziale (competenza = cassa) sulla base dei movimenti dell'anagrafica del Registro Imprese, delle misure unitarie vigenti dei diritti e dell'andamento della riscossione dell'ultimo biennio per il rilascio di atti e certificazioni, iscrizioni in albi, ruoli e registri, per conseguenti modifiche e cessazioni, per le funzioni di metrologia, ecc. Oltre l'88% dell'importo dei diritti di segreteria è relativo ad atti richiesti e/o trasmessi in via telematica. L'importo in Bilancio è esposto al netto degli oneri relativi ai presumibili rimborsi di diritti di segreteria erroneamente versati alla Camera (€600).
3. **CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE – €831.790** – Si registrano in diminuzione i **contributi da Fondazioni, istituzioni sociali, ecc.** - **€342.000** - riguardanti interamente il piano promozionale. Su questo fronte significativi i contributi dalla Fondazione CRL per i progetti di sostegno all'innovazione e lo sviluppo dei Laboratori di qualità (€ 125.000) ed alla formazione manageriale (€90.000) , altri contributi per il sostegno finanziario e informativo a favore delle nuove imprese (€ 70.000) e per la promozione di iniziative locali (insieme ad altri Enti per un totale di € 32.000). In diminuzione anche i **contributi dal Fondo di Perequazione ex Legge 580/93 (€ 181.850** , presunti in funzione dei progetti di competenza del 2011): si riferiscono principalmente a progetti nell'ambito della promozione economica ed in particolare delle iniziative a sostegno dell'internazionalizzazione (organizzate anche attraverso Lucca Promos) e della crescita, finanziamento ed innovazione nelle PMI.

Fra le **altre entrate**:

- il rimborso dalla Regione per attività delegate (Albo Artigiani, per € 90.000), prudenzialmente dimezzato rispetto al 2010, in mancanza di indicazioni precise, a seguito delle novità che saranno presto introdotte tramite Legge Regionale sulla gestione dell'Albo Artigiani.
 - gli affitti attivi (per € 198.000) relativi al contratto di locazione in essere con l'Amministrazione Provinciale di Lucca relativo all'immobile di proprietà della Camera in cui ha sede l'istituto Giorgi.
 - I rimborsi e recuperi diversi, per circa €11.000.
4. **PROVENTI PER CESSIONE DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI - €275.200** - Si tratta dei ricavi inerenti l'attività commerciale camerale di vendita di prodotti/servizi alle imprese – in aumento. La componente prevalente nel 2012 continua ad essere riferita ai ricavi delle quote di partecipazione a corsi di formazione organizzati dalla Camera (in aumento) e i corrispettivi per prestazione di servizi inerenti l'ufficio metrico (in leggera diminuzione); previsti costanti i ricavi dall'attività di conciliazione e arbitrato dopo l'entrata in vigore della disciplina relativa al tentativo obbligatorio di conciliazione.
5. **VARIAZIONI DELLE RIMANENZE - € - 100** (relative all'attività commerciale dell'ente)
Si prevedono minime differenze di valutazione tra rimanenze finali e iniziali dei beni destinati alla rivendita. In sede di consuntivo verranno rilevate le eventuali poste rettificative.

ONERI CORRENTI – preventivo sostenibile da un punto di vista economico, tenendo conto di impegni contrattuali in essere, leggi vigenti ed andamento dei costi - **€12.099.090**, così ripartiti:

1. PERSONALE - €3.944.850 – per retribuzioni fisse e accessorie secondo gli importi stabiliti dai vigenti CCNL per il personale del comparto regioni ed autonomie locali (+ contratto integrativo) e del personale con qualifica dirigenziale, oneri sociali e accantonamento TFR – I dipendenti a tempo indeterminato in servizio alla data odierna sono pari a n.79 unità, compresi n.2 dirigenti, il Segretario Generale ed una unità comandata presso altro Ente. – Fermo restando il blocco dei contratti fino al 2013 (D.L. 70 convertito in Legge 122/2010), le risorse assegnate per oneri per il personale (competenze ed oneri sociali connessi) sono in leggero aumento. Nel 2011 si è avuta l'assunzione di n. 4 unità in mobilità delle 5 previste, mentre non sono state ancora concluse le procedure di assunzione per il nuovo Dirigente destinato all'Area Promozione; nel 2012 si deve quindi tenere conto della previsione dell'ultima assunzione a tempo indeterminato di categoria C e del nuovo Dirigente tramite mobilità; prevista inoltre la cessazione di n. 2 dipendenti nel corso dell'esercizio. Il costo relativo al tempo indeterminato risulta così in aumento di circa il 2%.

Il costo relativo alla voce "*competenze al personale*" è determinato dalla retribuzione ordinaria stimata in € 1.950.000 (calcolata nei limiti dei movimenti di personale premessi e dei part time orizzontali/ congedi parentali prevedibili ad oggi), con l'imputazione diretta al conto di una quota degli impieghi stabili del Fondo di produttività assegnata alle progressioni orizzontali definitive all'1.4.2009 (circa € 145.000).

Il costo per retribuzione straordinaria (€ 25.000), in aumento rispetto al preconsuntivo 2011, rimane sempre nei limiti previsti dalla Legge finanziaria 2008.

Le risorse destinate agli oneri per lavoratori a tempo determinato per sopperire alle varie necessità dell'Ente (picchi di attività, sostituzioni di maternità e aspettative, contratti di formazione e lavoro, ecc.) risultano aumentate di circa il 21% rispetto all'esercizio 2011. In aumento anche le spese per stages - € 33.000 (€ 26.000 nel 2011).

Le risorse assegnate alla retribuzione accessoria del personale sono pari a € 740.000 (€ 742.000 nel 2011); le stesse sono calcolate sulla base dei criteri contrattuali di costituzione dei Fondi di Risorse, sia del personale camerale che della dirigenza. Come detto, la spesa per le progressioni orizzontali è ricompresa nel budget della retribuzione ordinaria.

In leggero aumento le risorse destinate alla quota 2012 di accantonamento per Trattamenti di fine servizio (dall'esercizio 2011 si applica a tutto il personale la disciplina del TFR).

Tra gli "altri costi per il personale" si ricorda che sono ricomprese le voci: indennità di anzianità non accantonate nell'anno, contributo camerale per la Cassa Mutua del personale (interventi assistenziali), borse di studio (in diminuzione), spese per

personale distaccato in servizio presso altri enti (in diminuzione), assegni pensionistici e oneri per concorsi.

PREVENTIVO 2012 ALLEGATO A - DETTAGLIO ONERI DI PERSONALE						
			PREV. 2012 PER FUNZIONI ISTITUZIONALI			
	PREVISIONE CONSUNTIVO	PREVENTIVO ECONOMICO	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE	SERVIZI DI SUPPORTO	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECOIL.
	ANNO 2011	ANNO 2012	A	B	C	D
6) Personale	(3.877.630)	(3.944.850)	(592.716)	(864.323)	(1.702.326)	(785.484)
a) competenze al personale	(2.847.700)	(2.925.500)	(436.380)	(631.678)	(1.264.754)	(592.688)
b) oneri sociali	(778.050)	(777.550)	(118.697)	(172.678)	(336.236)	(149.938)
c) accantonamenti al T.F.R.	(152.995)	(156.500)	(24.678)	(36.440)	(67.968)	(27.414)
d) altri costi	(98.885)	(85.300)	(12.960)	(23.527)	(33.368)	(15.444)

Ai fini della predisposizione del Preventivo economico, i costi suddetti sono stati attribuiti alle Aree Dirigenziali, imputando ai diversi centri di costo gli emolumenti da corrispondere e gli accantonamenti ai dipendenti in servizio per il 2012.

L'aumento delle spese per il personale per il prossimo esercizio dipende, quindi, dall'effetto combinato dell'incremento delle competenze - pari a circa € 77.000 - e derivante principalmente, come detto, da maggiori spese per retribuzione ordinaria e per lavoro a tempo determinato nel 2012 - e dei minori altri costi che determinano, invece, un "risparmio" di circa € 13.000.

Si fa presente che al momento della stima delle sopraccitate risorse ritenute necessarie per la copertura degli oneri di personale, le disposizioni vigenti ne consentivano la destinazione. L'art.4 comma 102 della Legge 183 del 12 /11/2011 ha successivamente modificato i destinatari delle restrizioni in materia di costi di personale (art.9 DL 78/2010), includendo le Camere di Commercio fra gli Enti che non possono procedere ad assunzioni di personale a tempo determinato, di contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nonché per contratti di formazione-lavoro, **se non nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nel 2009**. Sarà cura dell'Amministrazione determinare, in ogni caso, i limiti di spesa ammessa ed operare, a partire dall'1.1.2012 nel rispetto delle norme di contenimento. La riduzione conseguente dei budgets verrà posta in atto in sede di Assestamento di Bilancio 2012.

PREVENTIVO 2012 ALLEGATO A - DETTAGLIO ONERI DI FUNZIONAMENTO						
			PREV. 2012 PER FUNZIONI ISTITUZIONALI			
	PREVISIONE CONSUNTIVO	PREVENTIVO ECONOMICO	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE	SERVIZI DI SUPPORTO	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECOIL.
	ANNO 2011	ANNO 2012	A	B	C	D
7) Funzionamento	(2.711.765)	(2.731.340)	(1.268.004)	(362.844)	(734.952)	(365.540)
a) Prestazioni servizi	(1.219.560)	(1.215.160)	(152.734)	(272.413)	(514.879)	(275.134)
b) Godimento di beni di terzi	(46.100)	(43.700)	(4.800)	(8.631)	(21.750)	(8.519)
c) Oneri diversi di gestione	(388.205)	(413.380)	(52.770)	(81.801)	(196.923)	(81.887)
d) Quote associative	(935.700)	(925.000)	(925.000)			
e) Organi istituzionali	(122.200)	(134.100)	(132.700)		(1.400)	

2. FUNZIONAMENTO - €2.731.340 – in leggero aumento - All'interno di questa categoria di costo sono presenti componenti negative di reddito che sono state calcolate entro i limiti strettamente necessari al regolare funzionamento dell'Ente ed opportunamente contenute nel rispetto delle disposizioni di contenimento previste da Leggi Finanziarie e, particolarmente, dal Decreto Legge 78/2010, convertito in Legge 122/2010. Più specificatamente, sono oggetto di specifica limitazione i sotto indicati conti di costo:

Tra le **prestazioni per servizi**:

- **Oneri per consulenze discrezionali:** la previsione complessiva è € 250, pari al 20% della corrispondente spesa sostenuta nell'esercizio 2009. L'economia derivante dalla differenza tra il limite di stanziamento per l'esercizio 2009 (€ 1.250 €) e quello a valere dal 2011 (€ 250) è stata accantonata per il versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato, ai sensi delle prescrizioni dell'art.6, comma 21 del citato Decreto Legge 78/2010.
- **Oneri di rappresentanza:** la previsione di costo è mantenuta in € 275, pari al 20% della corrispondente spesa 2009, la conseguente economia è stata accantonata per il versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato, ai sensi delle prescrizioni dell'art. 6, comma 21 del citato Decreto Legge 78/2010.
- **Altre spese di gestione Mezzi di trasporto:** la previsione di costo è € 2.750, pari alla parte contingentata riferita alle autovetture, (80% delle spese sostenute nel 2004 ai sensi dell'art. 6, comma 14 del citato Decreto Legge 78/2010).L'economia di bilancio rispetto allo speso 2009 è stata accantonata per il versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato, ai sensi delle prescrizioni dell'art. 6, comma 21 del citato Decreto Legge 78/2010.
- **Indennità e rimborsi spese per missioni:** la previsione complessiva e € 38.800, costruita nel rispetto dell'art. 6 comma 12 del DL 78/2010 convertito in Legge 122/2010, che prevede un limite pari al 50% della corrispondente spesa sostenuta nell'esercizio 2009, con esclusione della spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi istituzionalmente esercitati dalla Camera. Si è, altresì, ritenuto di continuare anche per il 2012 ad escludere le spese per missioni strettamente indispensabili per motivate attività promozionali (in particolare per la partecipazione del personale camerale, in occasione di organizzazione di eventi di promozione a vantaggio del sistema economico locale), cioè connesse alla realizzazione della *mission* dell'Ente.
L' economia derivante dai tagli alle spese per indennità e rimborsi spese per missioni è accantonata per il versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato, ai sensi delle prescrizioni dell'art. 6, comma 21 del citato Decreto Legge 78/2010.
- **Corsi di formazione presso centri esterni e seminari promossi dalla Camera per il personale:** la previsione complessiva dei due conti di bilancio interessati al contingentamento è € 14.650, inferiore al 50% della corrispondente spesa per il 2009 (art.6 comma 13 DL78/2010). L'economia pari al 50% previsto è accantonata per il versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato, ai sensi delle prescrizioni dell'art. 6, comma 21 del citato Decreto Legge 78/2010.

- **Spese di manutenzione.** Le spese di manutenzione relative agli immobili sono calcolate nel rispetto stabilito dal limite di cui all'art. 2. comma 623 della Finanziaria 2008, come modificato dall'art. 8 del DL 78/2010 convertito in Legge 122/2010. Il limite di spesa per il 2011 è pari a € 184.400 (2% del valore degli immobili) ed è calcolato secondo le indicazioni di cui alla Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico 3131 del 21/04/2008 e secondo l'impostazione già condivisa con il collegio dei Revisori. Esso è relativo al complesso delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria previste per immobili (queste ultime collocate propriamente nel piano degli investimenti), con esclusione di quelle di ristrutturazione e di quelle riferite ad immobili in locazione passiva, eliminate anche dal procedimento di determinazione del limite stesso. Nel preventivo 2012 sono previste anche somme riferite alla manutenzione straordinaria dell'immobile in locazione alla Provincia di Lucca e che, in quanto tali, sono da considerarsi fuori limite. Sono altresì escluse le spese necessarie alla sicurezza o in adempimento ad obblighi di legge.

La rimanente parte degli oneri per prestazioni di servizi (sempre di rilievo quello per il call-Center del Registro imprese - € 60.000, costanti - quello per il servizio di portierato - € 74.000, in aumento - quello per canoni e consumi informatici continuativi - circa € 125.000, in diminuzione, quello per pulizia dei locali - € 97.000, costante) è strumentale al mantenimento della funzionalità e del decoro dell'Ente, nel rispetto dei contratti in essere ed in linea con le ordinarie variazioni di prezzi e tariffe. Si evidenzia, fra i costi previsti, un decremento nelle spese per rilascio dispositivi digitali, mentre risultano in aumento le spese per implementazione software. La diminuzione degli oneri vari di funzionamento è solo apparente, in quanto circa € 14.000 di spese sono stati opportunamente spostati nel mastro "Oneri diversi di gestione", essendo da relazionarsi ad acquisto di beni e non a prestazioni di servizi.

Ai fini dell'acquisizione di beni e servizi, l'Ente, come per il passato, continuerà ad avvalersi, ove disponibili, delle convenzioni Consip attivate per conto del Ministero Economia e Finanze e delle Pubbliche Amministrazioni.

3250 - PRESTAZIONE DI SERVIZI	(1.215.160,00)
325000 - Oneri Telefonici	(18.000,00)
325002 - Oneri per Acqua ed Energia elettrica	(65.000,00)
325006 - Oneri per Riscaldamento e Condizionamento	(23.000,00)
325010 - Oneri per Pulizie Locali	(97.000,00)
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	(5.700,00)
325024 - Oneri per Manutenzione ordinaria mobili	(10.600,00)
325025 - Oneri per Manutenzione ordinaria immobili	(39.000,00)
325030 - Oneri per Assicurazioni	(39.800,00)
325040 - Oneri per Consulenze e Servizi Obbligatorie per Legge	(9.000,00)
325042 - Oneri per Consulenze discrezionali	(250,00)
325069 - Analisi e indagini periodiche	(10.700,00)
325043 - Oneri Legali e Notarili	(27.000,00)
325061 - Buoni Pasto	(54.000,00)
325050 - Indennità/Rimborsi spese per Missioni	(38.800,00)
325100 - Corsi c/o Ist.Tagliacarne e c/o altri centri di formazione	(12.850,00)
325101 - Seminari e Corsi promossi dalla CCIAA diretti al personale	(1.800,00)
325102 - Spese di formazione non contingentate	(5.400,00)
325051 - Oneri di Rappresentanza	(275,00)
325070 - Rimborsi spese Organi camerali	(3.050,00)
325053 - Oneri Postali e di Recapito	(51.100,00)
325056 - Oneri per la Riscossione di Proventi	(80.500,00)
325058 - Oneri per Mezzi di Trasporto non contingentati	(10.000,00)
325059 - Altre spese di gestione Mezzi di Trasporto	(2.750,00)
325066 - Oneri per Facchinaggio	(6.000,00)
325096 - Oneri vari di funzionamento	(28.335,00)
325073 - Oneri per servizi esternalizzati	(136.600,00)
325077 - Oneri per esternalizzazione servizi informatici	(6.550,00)
325078 - Oneri per elaborazioni informatiche specifiche	(17.150,00)
325079 - Oneri per assistenza tecnica procedure software	(21.400,00)
325080 - Implementazioni software e varie	(40.100,00)
325081 - Canoni e consumi per servizi informatici continuativi	(125.450,00)
325071 - Contributi consortili per servizi Infocamere	(45.000,00)
325087 - Spese per rilascio dispositivi digitali	(46.800,00)
325082 - Spese per Manutenzioni Hardware	(6.200,00)
325083 - Spese per collegamenti telematici	(10.500,00)
325084 - Spese per servizio MUD	(4.000,00)
325085 - Spese Banche dati Italia	(3.500,00)
325086 - Spese Banche dati Estero	(1.500,00)
325091 - Spese Pubblicità Quotidiani e Periodici	(46.500,00)
325092 - Spese Pubblicità Emittenti Radio e TV	(24.000,00)
325093 - Altre Spese di pubblicità	(1.000,00)
325094 - Spese grafiche e tipografiche	(39.000,00)

Godimento di beni di terzi: (€43.700) l'importo si riferisce in particolare ai noleggi di stampanti multifunzione e al servizio noleggio apparecchiature per telefonia VOIP (attivo da fine 2009) .

Fra gli **Oneri diversi di gestione, (€113.380)** – in leggero aumento - sono compresi:

- in ragione del citato art. 6 comma 21, previsti sul conto “Versamento c/contenimento spese” , un totale di € 52.000, scaturente dalle già citate riduzioni per spese di rappresentanza, consulenze discrezionali, missioni e spese di

formazione del personale, spese per autovetture, nonché per contenimento compensi agli organi camerali.

- costi previsti per l'Irap istituzionale (250.000), in leggero aumento in relazione in particolare all'assoggettamento delle maggiori spese per il personale.
- altre imposte e tasse (tassa rifiuti, registrazione contratti, ecc.) per € 38.500.
- oneri vari per acquisto di beni (come sopra già indicato, transitate dal mastro Prestazioni di servizi) per € 14.000

Nell'ambito dei costi di funzionamento sono altresì previsti gli oneri relativi alle **Quote associative**. La Partecipazione al Fondo Perequativo ex Legge 580/93 è pari a € 260.000; dal 2011 calcolati in modo uniforme i contributi all'Unione Italiana della Camere di Commercio (€ 215.000) e quella all'Unione Regionale (€ 450.000). Nel loro insieme esse rappresentano certamente un'ulteriore forma di sostegno collegata agli interventi promozionali, per un totale di € 925.000 (funzione Organi Istituzionali/Segreteria), pari a oltre il 7,6% degli oneri correnti. Lo stanziamento per le altre quote associative ad organismi economici ed alle Camere di Commercio estere è previsto fra gli interventi economici.

Le spese per **Organi istituzionali** (Indennità al Presidente, gettoni di presenza per Componenti di Giunta , Consiglio e commissioni varie camerali, indennità ai membri del Collegio dei Revisori e del Nucleo di Valutazione) sono state sottoposte al contenimento di cui all'art. 6 comma 3 Decreto Legge 78/2010, convertito in Legge 122/2010 (riduzione del 10% rispetto agli importi risultanti al 30 aprile 2010). La conseguente economia è accantonata per il versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato, ai sensi delle prescrizioni dell'art. 6, comma 21 del citato Decreto Legge 78/2010.

- 2. INTERVENTI ECONOMICI - € 3.106.650** – Il Consiglio camerale, con provvedimento n.14 del 14.11.2009 ha approvato il programma pluriennale di attività 2010-2014, predisposto ai sensi dell'art.11 della Legge n.580/93 e dell'art.4 del DPR 254/05. Con deliberazione n. 9 del 5.11.2011 è stata approvata la "Relazione previsionale e programmatica" per l'anno 2012, ai sensi dell'art.5 del DPR 254/05. Quest'ultima, nell'ambito del programma pluriennale, illustra i programmi che si intendono attuare, in rapporto alle caratteristiche ed ai possibili sviluppi dell'economia locale, specificando le finalità che si intendono perseguire. Gli oneri per interventi economici sono rilevati partendo dai programmi selezionati per l'esercizio, per ciascuna delle azioni previste per l'attuazione dei programmi stessi, secondo il piano operativo di realizzazione, declinato dalle priorità e dai programmi nei progetti per l'anno 2012 illustrati nella Relazione previsionale e programmatica. Si tratta di budget in termini di costi esterni, mentre i costi di personale e di struttura sono allocati fra i vari costi per natura.

Lo stanziamento per le iniziative 2012 è in aumento di circa il 7% rispetto alle previste realizzazioni 2011 e pari a circa il 25,7% degli oneri correnti previsti per il 2012 (24,6% nel preconsuntivo 2011).

Come sopra già ricordato, si è mantenuta ferma l'interpretazione già adottata con riferimento alle previsioni di contenimento della spesa, ribadite e rafforzate nelle misure dal DL 78/2010. In particolare, anche per il 2012, non si sono considerate sottoposte a limite le spese – che trovano collocazione negli interventi economici - per studi, consulenze promozionali, relazioni pubbliche, convegni e mostre, in

quanto spese sostenute dalla Camera di Commercio per l'espletamento dell'attività istituzionale, cioè connesse alla realizzazione della *mission* dell'Ente, così come avvalorato anche dalla Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 40 del 17/12/2007.

Vista la Relazione Previsionale e Programmatica 2012 ed i relativi progetti, si commentano brevemente le principali linee di intervento e si fa rinvio alla parte della Relazione in cui sono indicate le risorse per programmi, in funzione degli obiettivi, precisando che nel corso dell'anno sarà monitorato lo stato di avanzamento delle singole azioni:

INTERVENTI ECONOMICI PER PRIORITA' STRATEGICA	Importo
E-Government: una Pubblica Amministrazione al servizio delle imprese	5.000
Promozione degli strumenti di regolazione del mercato	95.700
Consolidamento e sviluppo della struttura del sistema economico locale	853.100
Sostegno alla competitività delle imprese	1.183.000
Valorizzazione economica del territorio	551.250
Analisi e conoscenza del sistema economico locale e programmazione territoriale	184.900
Comunicazione	50.000
TOTALE	2.922.950

- Relativamente alla priorità “**Promozione degli strumenti di regolazione di mercato**” si mettono ancora in risalto le risorse destinate alla diffusione delle attività di diffusione degli ADR (€96.000).
- Relativamente alla priorità “**Consolidamento e sviluppo struttura sistema economico locale**” come sempre si concentrano maggiormente le azioni per sostenere la crescita e la qualità dell'economia provinciale, attraverso la gestione di infrastrutture, il sostegno alla ricerca ed alla formazione (Sviluppo laboratori qualità - € 100.000 – Alta formazione sviluppo competenze - €130.000), ma anche attraverso la formazione manageriale gestita direttamente dall'Ente, sia gratuita che a pagamento (€ 115.000), nonché con le attività rivolte alle Nuove Imprese (Sportelli informativi e finanziamenti agevolati), al sostegno della liquidità, allo sviluppo e finanziamento di imprese ed idee innovative (€ 280.000). Nuovi interventi anche a favore del Laboratorio virtuale di Pietrasanta (€20.000) e azioni svolte a sostenere la creazione e la gestione di infrastrutture di servizio (€ 43.000).
- Relativamente alla priorità “**Sostegno alla competitività delle imprese**” si rinnovano le risorse destinate allo sviluppo del trasferimento tecnologico e dell'internazionalizzazione delle imprese lucchesi (Contributo funzionamento Soc. Lucca Promos – Contributi alle imprese per Mostre e Fiere all'estero e ai Consorzi Export – Contributi alle imprese per brevetti, azioni sulla qualità e sicurezza -Organizzazione di Fiere a carattere internazionale – Sportello tecnologico SITCAM – Promozione innovazione nelle micro PMI – Azioni varie per l'innovazione e lo sviluppo economico).
- Relativamente alla priorità “**Valorizzazione economica del territorio**” si conferma il sostegno alla valorizzazione delle risorse locali come fattore di

sviluppo economico, anche attraverso iniziative cogestite con terzi ; in via di definizione la nuova gestione delle attività di certificazione oli e vini.

- Nella priorità “**Analisi e conoscenza del sistema economico locale e programmazione territoriale**” sono ricomprese le attività di osservazione economica attraverso i consolidati strumenti e secondo orizzonti sempre più allargati (Osservatorio Bilanci, Osservatorio Prezzi e Tariffe), nonché la consueta Relazione Economica annuale e lo studio dell’impatto economico delle infrastrutture - € 68.000.

Risultano **non definiti con progetto** interventi economici pari a € 184.000 (di cui € 146.000 per Quote associative annuali e circa € 25.000 per incarico di gestione relazioni esterne dell’Ente).

Come già fatto presente, a partire dal Bilancio 2012, le risorse destinate agli interventi economici sono state ripartite in distinte voci di conto, istituite per mettere in evidenza una suddivisione per natura delle stesse, anche in coerenza alla nuova codifica SIOPE operativa dal 2012:

330 - INTERVENTI ECONOMICI	(3.106.650,00)
330030 - Contributi e Trasferimenti a imprese	(1.407.200,00)
330031 - Contributi e Trasferimenti a Associazioni e Istituzioni sociali	(245.100,00)
330034 - Contributi e Trasferimenti diversi	(298.150,00)
330035 - Quote annuali a imprese	(51.300,00)
330036 - Quote annuali a Istituzioni sociali	(90.000,00)
330037 - Quote annuali a soggetti esteri	(4.700,00)
330040 - Organizzazione di corsi di formazione	(157.500,00)
330041 - Organizzazione e partecipaz. a eventi, manifestazioni e convegni	(343.700,00)
330042 - Studi, ricerche di mercato, indagini e consulenze	(178.000,00)
330045 - Oneri per pubblicazioni di natura promozionale	(45.000,00)
330048 - Oneri per acquisto prodotti tipici e altri beni promozionali	(29.000,00)
330049 - Oneri per servizi diversi di natura promozionale	(142.800,00)
330050 - Compensi, oneri, altre spese Commissioni di natura promoz.le	(32.300,00)
330051 - Compensi e rimb. spese per Co.co.co. e prestazioni occasionali	(70.900,00)
330052 - Oneri sociali su Co.co.co. e occasionali	(11.000,00)

La voce più rilevante in questa analisi risulta essere quella per “**Contributi e Trasferimenti a imprese**”, in cui spiccano, oltre al finanziamento a Lucca Promos (€ 480.000), le iniziative dirette per le imprese inerenti lo Sviluppo dei Laboratori Qualità (€ 100.000), il finanziamento di idee innovative (€ 248.000), il finanziamento a Lucca InTec e altre azioni a favore dell’innovazione tecnologica (€ 150.000) e i contributi per Mostre e fiere all’estero (€ 150.000).

Altra voce rilevante e di impatto promozionale è quella per “**Organizzazione e partecipazione ad eventi, manifestazioni e convegni**”, che tiene conto principalmente delle spese a carico dell’Ente per l’organizzazione diretta di iniziative (€ 146.000)

Nelle voci definite come “**Quote annuali**”, ripartite a seconda dei soggetti destinatari (imprese, istituzioni, soggetti esteri), sono ricomprese tutte le quote associative a vari organismi a carattere promozionale a cui la Cciaa ha aderito (€ 146.000).

3. AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI - €2.316.250

Gli **ammortamenti** a carico dell'esercizio sono stimati in linea con le variazioni previste per i beni materiali e immateriali.

Nelle voci di ammortamento (in particolare: immobilizzazioni immateriali - € 20.815 e immobilizzazioni materiali - € 575.435) sono iscritti i valori delle quote annuali costanti di ammortamento delle immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale al 31.12.2011 (stima), nonché di quelle presenti all'interno dell'apposito piano degli investimenti 2012, per le quote di competenza. Per l'anno di entrata in funzione del bene è considerata una quota di ammortamento pari al 50% e per l'anno di alienazione/radiazione una quota proporzionale ai mesi di effettivo utilizzo. In dettaglio, le quote di ammortamento sono state calcolate in base ai seguenti coefficienti (non modificate rispetto all'esercizio precedente) determinati, in via generale, con riferimento alla residua possibilità di utilizzo di ogni categoria di beni ed alla durata economico-tecnica dei cespiti:

Immobilizzazioni immateriali - **33%**

Immobili - Impianti **3%**

Impianti speciali di comunicazione - **20%**

Tipografia-macchinari automatici - **15%**

Tipografia-sistemi elettronici di fotoriproduzione - **20%**

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche ad eccezione delle apparecchiature telefoniche - **20%**

Apparecchiature telefoniche(compresi telefonini) - **100%**

Macchine ordinarie d'ufficio - **15%**

Attrezzature informatiche - **15%**

Arredamento - **15%**

Mobili - **15%**

Automezzi - **25%**

Biblioteca - **20%**

Come visto, trova collocazione tra gli accantonamenti la posta "*Accantonamento svalutazione crediti*", che rettifica la voce di ricavo lordo per diritto sanzioni ed interessi di competenza 2012. La previsione di ammontare complessivo per l'esercizio 2012 è pari a € 1.720.000. Per la stima della svalutazione del credito relativo al diritto annuale 2012 si è tenuto conto della stima di inesigibilità complessiva del credito, derivante sia dalla prevista percentuale di riscossione spontanea a fine 2012 (stimata pari all'80%, data la tendenza in calo in evidenza) sia da quanto si prevede possa essere la riscossione da ruolo (18%, tenuto conto degli andamenti rilevati per gli ultimi ruoli con un adeguato periodo di riscossione)

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA: €231.200

- **PROVENTI FINANZIARI - €234.200**
- **ONERI FINANZIARI - €3.000**

L'utile della gestione finanziaria è determinato dagli introiti derivanti da proventi mobiliari (in particolare dividendi per partecipazioni SALT) stimati pari a € 110.000 (come nel 2011) e interessi attivi netti sul c/c di tesoreria per € 35.000. La convenzione di cassa stipulata nel 2010 con l'istituto cassiere prevede che alla Camera sia applicato un tasso di interesse creditore pari all' Euribor a 3 mesi più 0,111.

Gli incassi di cui sopra risultano in leggero aumento, in quanto si prevede un tasso di interesse attivo con tendenza all'aumento, si stima un giacenza media superiore di cassa e si avrà la riduzione della ritenuta fiscale sugli interessi dal 27% al 20%.

Si prevedono inoltre maggiori utili rispetto al 2011 da investimenti in altri strumenti finanziari (già in corso e da effettuare nel 2° semestre 2012, dopo l'analisi dei flussi finanziari e delle giacenze in quel periodo): €79.000 .

Non si prevedono assunzioni di mutui ed anticipazioni di cassa, con conseguenti oneri a carico del Bilancio.

RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA - relativo alle attività non tipiche camerali – Funzione di Supporto : **€0**

- **PROVENTI STRAORDINARI € 0**
- ONERI STRAORDINARI -€ 0**

Sul fronte della **gestione straordinaria**, riferibile a costi e ricavi che hanno manifestazione numeraria in anni diversi rispetto a quelli della competenza economica, in ossequio al principio di prudenza, non sono stati previsti né proventi né oneri per sopravvenienze, data la loro fisiologica natura e non considerando possibile una stima con attendibile approssimazione.

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO - €459.500

Il saldo complessivo della gestione unitariamente considerata determina un risultato negativo complessivo dell'esercizio, pari a €459.500.

La sostenibilità del preventivo economico è comunque garantita dalla possibilità di utilizzo degli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti, tenuto anche conto del risultato atteso per l'esercizio 2011, nel rispetto dell'art. 2 del DPR 254/2005, senza necessità di disinvestimenti patrimoniali o contrazione di prestiti.

	Risultato d'esercizio
da Bilancio d'esercizio 2006	€ 1.685.000,00
da Bilancio d'esercizio 2007	€ 1.367.000,00
da Bilancio d'esercizio 2008	€ 2.126.000,00
da Bilancio d'esercizio 2009	€ 186.000,00
da Bilancio d'esercizio 2010	€ 1.074.000,00
Stima Avanzo al 31.12.2011	€ 78.000,00
Totale avanzo complessivo patrimonializzato al 31.12.2011	€6.516.000,00

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2012 E RELATIVA COPERTURA FINANZIARIA

	ANNO 2012				
	FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE
	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE	SERVIZI DI SUPPORTO	ANGRAFE SERVIZI E REG.NE MERCATO	STUDIO, FORMAZIONE INFORMAZIONE E PROMOZIONE	
TOTALE INVESTIMENTI	29.000	235.500	26.000	2.472.700	2.753.200

1. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 25.000,00
2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 328.200,00
3. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 2.400.000,00

Il piano degli investimenti previsti per l'anno 2012 si caratterizza per le importanti somme riferite alla **funzione istituzionale "Studio, formazione, informazione e promozione"**, essenzialmente per **immobilizzazioni finanziarie**.

Per una maggiore trasparenza dei dati, occorre chiarire alcune linee di fondo.

- Come già noto, i notevoli investimenti inerenti la diffusione dell'innovazione tecnologica - Polo tecnologico lucchese, fase 1, fase 2 e Laboratorio virtuale sono realizzati attraverso la società **"Lucca Innovazione e Tecnologia srl"**, costituita appositamente dalla Camera. La società, oltre a sostenere le spese, introita i relativi contributi (da Cipe, Fondazione Cassa Risparmio ecc), mentre la Camera integra le risorse con finanziamenti a fondo perduto e anche con anticipazioni di cassa.
- In evidenza il fatto che, nel corso del 2011, hanno avuto ammissione in via provvisoria alle misure PAR-FAS 2007-2013 le domande di contributo presentate per l'avviamento del Polo Tecnologico di Sorbano del Giudice, anche attraverso l'acquisto di arredi/attrezzature, nonché per l'ampliamento dello stesso progetto attraverso un terzo intervento di acquisto/ristrutturazione di immobile.

Con riferimento alle sedi camerali, troverà definitiva conclusione il progetto pluriennale rivolto a migliorare le prestazioni energetiche degli edifici; sono ovviamente previsti interventi di manutenzione per fronteggiare le situazioni di necessità che potranno verificarsi in corso d'esercizio; tutti gli interventi verranno realizzati nel rispetto dei limiti di spesa alle manutenzioni su immobili imposti dalla normativa di riferimento.

Sono previsti, per tutte le funzioni camerali, investimenti per il mantenimento della funzionalità dell'Ente e per l'aggiornamento di attrezzature reso necessario dall'evoluzione della tecnologia informatica; da sottolineare infine, relativamente alla funzione promozionale, la previsione di acquistare attrezzature, inerenti progetti per l'innovazione.

Le **immobilizzazioni finanziarie** previste programmate ammontano a € 2.400.000 e si riferiscono alla funzione di promozione dell'economia della provincia, ad integrazione dei contributi con fondi CIPE e Regione Toscana e di quelli provenienti dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca. Vista la conclusione nel 2011 della ricostruzione del

secondo edificio e completato l'allestimento del Museo Virtuale di Pietrasanta, per il 2012 si prevedono, in particolare: la realizzazione del terzo edificio del Polo Lucchese con cui si realizzerà un deciso ampliamento del Polo destinato all'innovazione; interventi di completamento arredi e arredi del Polo 2, acquisizione dell'area tra gli edifici.

Sono anche previsti, quali interventi strategici a sostegno dell'economia provinciale, gli investimenti in partecipazioni e quote (€ 300.000) e un apposito strumento finanziario a sostegno delle imprese locali (€ 200.000).

Le risorse per fare fronte agli investimenti sono date, in linea generale, dal patrimonio netto della Camera, pari a € 26.240.000 come da dati dello stato patrimoniale presunto al 31/12/2011, compreso il risultato economico d'esercizio 2011 presunto, come da dati di preconsuntivo economico.

Fonti di copertura del piano degli investimenti – Margine di struttura - Flusso di cassa

In ottemperanza all'art.7, comma 2, del Regolamento di Contabilità, si indicano di seguito le fonti di copertura del piano degli investimenti.

Dal punto di vista della liquidità, si sottolinea che la consistenza delle disponibilità liquide presunte al 31/12/2011 è di circa € 2.917.000., ad essa si affiancano circa € 1.500.000 di investimenti mobiliari immediatamente smobilizzabili (Obbligazioni CARIGE, scadenti nel 2016, tasso fisso 3,75%).

Va inoltre messo in evidenza che tra i prestiti e le anticipazioni (quota parte dell'attivo immobilizzato) si trovano crediti verso la società controllata Lucca In-TEC, parte dei quali potranno essere restituiti alla Camera nel corso del 2012, a seguito dell'erogazione dei contributi già accordati alla società da organismi terzi (in particolare per progetti ECOLAB e Laboratori Centro di Competenza su fondi PAR-FAS 2007-2013 e su progetto Centri di competenza AV-ICT a saldo, su delibera CIPE 35/2005), vista la conclusione degli interventi relativi al Polo 1 e Polo 2.

Attraverso **un'analisi della solidità patrimoniale** della Camera, con il confronto fra attivo immobilizzato, passivo permanente, attivo corrente e passivo corrente, emerge che il **marginale di struttura**, presunto a fine 2011, è stimabile pari a circa € 4.385.000, quindi la copertura degli **investimenti** previsti per il **2012, pari a circa € 2.753.000** è assicurata; non sarebbe comunque opportuno annullare del tutto il margine di struttura, in quanto la massima parte degli investimenti programmati non è destinata a produrre futuro reddito.

Stato Patrimoniale presunto al 31.12.2011
(dati in euro)

Attività Immobilizzate 25.413.000	Patrimonio Netto 26.240.000
Attivo circolante 6.328.000	Passività consolidate 3.560.000
	Passività a breve termine 1.941.000

Margine di struttura = Patrimonio netto + Passività a m/l termine – Attività immobilizzate = € 4.385.000

Si ritiene altresì opportuno fornire le capacità interne dell'Ente di generare cassa nel corso dell'esercizio.

Relativamente all'**analisi dinamica della liquidità**, si può stimare, a fine 2012, un cash flow positivo di circa € 523.000, partendo dal risultato economico d'esercizio di – 459.500 €, a cui si aggiungono/tolgono specifiche voci del conto economico (ammortamenti ed accantonamenti) e dello stato patrimoniale (variazioni dei crediti per diritto annuale, i prestiti al personale), previsti per il 2012.

Considerando il fondo di cassa iniziale presunto di circa € 2.918.000, € 1.506.000 di investimenti mobiliari immediatamente smobilizzabili, nonché gli investimenti previsti pari a circa € 2.753.000, si può stimare che il fondo di cassa al 31/12/12 sarà di € 2.194.000.

Dinamica della liquidità (Cash flow)

(dati arrotondati)

Risultato economico esercizio 2012:	- 459.500
+ ammortamenti:	+ 596.000
+ accantonamento IFR/TFR:	+ 156.500
+ diminuzione crediti per diritto annuale (per riscossioni a ruolo)	+ 230.000
 cash flow 2012	 + 523.000
 - uscite per investimenti previsti 2012	 - 2.753.000
 Saldo cassa presunto all'1/1/2012	 + 2.918.000
 Investimenti mobiliari smobilizzabili a breve	 + 1.506.000
 Saldo cassa presunto al 31/12/2012	 <u>+ 2.194.000</u>

ALLOCAZIONE COSTI COMUNI PER FUNZIONI

Come già detto, i dati del Preventivo economico sopra illustrati sono stati attribuiti alle quattro Funzioni istituzionali previste dal Regolamento di contabilità:

- Organi istituzionale e Segreteria
- Servizi di supporto
- Anagrafe e Regolazione del Mercato
- Studio, Formazione, Informazione e Promozione economica

Le Funzioni sopra elencate hanno valenza solo ai fini dell'attribuzione delle risorse, secondo il criterio delle attività omogenee a cui attribuire voci indirettamente od indirettamente connesse e non come Centri di Responsabilità (intesi come centri di governo a cui è attribuita la responsabilità della spesa), logica con cui è compilato il budget direzionale. Per ciascuna funzione sono individuati attività e servizi tipici della funzione, sottolineando che tale identificazione non ha valenza organizzativa, ma puramente funzionale all'allocazione delle risorse.

Il regolamento prevede che i proventi, gli oneri e gli investimenti imputati alle singole funzioni siano quelli direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti alle stesse connessi.

Gli oneri comuni a più funzioni devono essere ripartiti mediante pesi (drivers) che tengono conto di diversi parametri, indicativi dell'assorbimento di risorse, come il numero del personale assegnato per funzione, i metri quadri di superficie degli uffici, ecc., per l'allocazione delle parti di competenza. In particolare :

Tipologia di costo	Parametro di ribaltamento	€
oneri postali	Addetti pond. per postali	34.000
oneri telefonici	Addetti pond. per telefoniche	18.000
buoni pasto	N° Buoni pasto	54.000
pulizia e vigilanza	Mq x pulizia e vigilanza	102.700
energia elettr. e risc.to	Mq x energia elettr. e risc.to	88.000
oneri per mezzi trasporto e vestiario servizio	Km (peso % stimato)	16.025
ammortamento sedi, magazzini e manutenzioni	Peso % x Ammort. Sedi e Magazzini	446.470
ammortamento impianti speciali	Peso % x Ammort. Impianti speciali	16.375
ammortamento macch. apparecch. e attrezzature	Peso % x Ammort. macch. apparecch. e attrezzature	41.405
ammortamento macchine elettroniche	Peso % x Ammort. macchine elettroniche	22.315
ammortamento arredi	Peso % x Ammort. arredi	25.320
ammortamento mobili	Peso % x Ammort. mobili	19.525
fitto passivo	Peso stimato	3.700
spese collegamento sedi	Peso x collegamento sedi	10.500
spese abbonamento quotidiani	N° Quotidiani	9.000
costi residui	Numero Dipendenti	853.685

In sede di budget direzionale tali risorse sono assegnate alla responsabilità del Dirigente dell'Area economico-finanziaria.

RISORSE 2012 PER PROGRAMMI IN FUNZIONE DEGLI OBIETTIVI

Obiettivo strategico A1: Attuare pienamente le novità normative in tema di innovazione tecnologica, valorizzando il ruolo della CCIAA quale volano per una reale semplificazione degli adempimenti amministrativi delle imprese verso la Pubblica Amministrazione

Programma A101: **Attuazione della Comunicazione unica per la nascita dell'impresa**

Totale risorse previste per il programma A101
anno 2012 - costi esterni: € 5.000,00
interamente destinati ad iniziative di promozione ed informazione economica con i seguenti progetti:

Progetto A10101: *Comunicazione Unica: formazione continua ed integrazione con i SUAP*

Obiettivo strategico A2: Migliorare e promuovere la qualità delle banche dati informatiche tenute dalla Camera di Commercio anche allo scopo di incentivarne la consultazione soprattutto tramite canale telematico

Programma A201: **Multicanalità dei servizi amministrativi alle imprese e qualità delle anagrafiche e loro valorizzazione**

Totale risorse previste per il programma A201
anno 2012 - costi esterni: € 0,00
con il seguente progetto:

Progetto A20102: *Bonifica banche dati anagrafiche e promozione della loro consultazione*

Obiettivo strategico A3: Partecipazione ad azioni di e-government

Programma A301: **Attuazione dei progetti di e-government**

Non sono previste risorse per il programma A301 in € 0,00
quanto non sono previsti progetti per l'anno 2012

Obiettivo strategico A4: Garantire la corretta conservazione sostitutiva dei documenti informatici

Programma A401: **Verifica del sistema di protocollo in uso e ridefinizione delle regole per la protocollazione della posta elettronica.**

Non sono previste risorse per il programma A401 in € 0,00
quanto non sono previsti progetti per l'anno 2012

Obiettivo strategico B1: Promuovere i sistemi alternativi di risoluzione delle controversie e potenziare le attività di vigilanza e controllo sul mercato per accrescere la tutela del consumatore e favorire la trasparenza del mercato

Programma B101: Promozione intensificazione delle attività di ADR e vigilanza

Totale risorse previste per il programma B101
anno 2012 - costi esterni € 95.700,00
interamente destinati ad iniziative di promozione ed
informazione economica
ricavi da organizzazione corsi € 30.000,00
ricavi da pratiche di conciliazione e arbitrato € 40.000,00

con i seguenti progetti:

Progetto B10101: *Diffusione degli strumenti ADR*

Progetto B20102: *Adozione di specifiche iniziative nel campo ispettivo-sanzionatorio a favore della regolazione del mercato*

Obiettivo strategico C1: Sostenere la crescita della struttura economica locale

Programma C101: Iniziative per incrementare la solidità della struttura economica locale

Totale risorse previste per il programma C101
anno 2012 – costi esterni € 345.000,00
interamente destinati ad iniziative di promozione ed
informazione economica
contributi di terzi € 199.000,00
ricavi da organizzazione corsi € 25.000,00

con i seguenti progetti:

Progetto C10101: *Formazione manageriale*

Progetto C10102: *Sostegno agli organismi di ricerca e alle strutture per l'Alta formazione*

Obiettivo strategico C2: Crescita della cultura d'impresa nella provincia di Lucca

Programma C201: Sviluppo della nuova imprenditorialità

Totale risorse previste per il programma C201
anno 2012 – costi esterni € 138.800,00
destinati ad iniziative di promozione ed informazione
economica
contributi di terzi € 91.000,00
ricavi da organizzazione corsi € 10.000,00

con il seguente progetto:

Progetto C20101: *Sportello Nuove Imprese e finanziamenti agevolati*

Obiettivo strategico C3: Favorire lo sviluppo di impresa

Programma C301: Sviluppo d'impresa e finanza innovativa

Totale risorse previste per il programma C301
anno 2012 – costi esterni € 500.300,00
di cui : € 200.000,00 destinati ad investimenti
€ 330.000,00 destinati ad iniziative di promozione ed
informazione economica
contributi di terzi € 41.000,00

con il seguente progetto:

Progetto C30101: *Sostegno allo sviluppo d'impresa ed alle imprese innovative e ad alto potenziale di crescita*

Obiettivo strategico C4: Favorire la creazione di infrastrutture a supporto dello sviluppo economico locale

Programma C401: Infrastrutture per l'innovazione

Totale risorse previste per il programma C401
anno 2012 € 1.970.000,00
di cui: € 1.900.000,00 destinati ad investimenti
€ 70.000,00 destinati ad iniziative di
promozione ed informazione economica con i seguenti
progetti:

Progetto C40101: *Realizzazione Polo Tecnologico Lucchese*

Progetto C40102: *Laboratorio per la Realtà Virtuale di Pietrasanta*

Progetto C40105: *Azioni a sostegno della creazione e gestione di infrastrutture di servizio*

Obiettivo strategico D1: Sviluppo delle capacità di attrarre finanziamenti da programmi Comunitari, Nazionali e Regionali sul territorio provinciale

Programma D101: Promozione dei programmi di finanziamento alle imprese

Risorse previste per il programma D101
anno 2012 – costi esterni € 0,00
in quanto il progetto D10101 è stato accorpato con il
progetto C20101

Obiettivo strategico D2: Tutelare la capacità di innovazione delle imprese

Programma D201: Innovazione e trasferimento tecnologico

Risorse previste per il programma D201
anno 2012 – costi esterni € 408.500,00
di cui : € 50.000,00 destinati ad investimenti
€ 358.500,00 destinati ad iniziative di promozione ed
informazione economica
contributi da terzi € 62.000,00
diritti di segreteria € 12.000,00
ricavi € 2.500,00

con i seguenti progetti:

Progetto D20101: *Innovazione e proprietà industriale*

Progetto D20102: *Innovazione, sviluppo economico e trasferimento tecnologico*

Obiettivo strategico D3: Sviluppare l'internazionalizzazione delle imprese provinciali

Programma D301: Internazionalizzazione.

Risorse previste per il programma D301	
anno 2012 – costi esterni:	€ 769.000,00
destinati interamente ad iniziative di promozione ed informazione economica	
contributi da terzi	€ 34.500,00
ricavi	€ 20.000,00

con il seguente progetto:

Progetto D30101: *Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese*

Obiettivo strategico D4: Promuovere le politiche europee per l'impresa

Programma D401: L'impresa nell' Europa: Crescita, Competitività e Sostenibilità ambientale

Risorse previste per il programma D401	
anno 2012 – costi esterni	€ 57.000,00
interamente destinati ad iniziative di promozione ed informazione economica con i seguenti progetti:	

Progetto D40102: *Programmi europei per le PMI*

Progetto D40103: *Sviluppo sostenibile*

Obiettivo strategico E1: Sviluppare le produzioni agroalimentari tipiche della provincia e la loro valorizzazione

Programma E101: Agroalimentare tipico e certificazioni di prodotto

Risorse previste per il programma E101	
anno 2012 – costi esterni	€ 34.300,00
interamente destinati ad iniziative di promozione ed informazione economica	
ricavi	€ 26.000,00

con il seguente progetto:

Progetto E10101: *Certificazione e promozione qualità dei prodotti a denominazione*

Obiettivo strategico E2: Sostenere la valorizzazione delle risorse culturali e ambientali del territorio come fattore di sviluppo economico

Programma E201: Azioni di promozione e valorizzazione del territorio

Risorse previste per il programma E201	
anno 2012 – costi esterni	€ 513.950,00
interamente destinati ad iniziative di promozione ed informazione economica	
contributi da terzi	
ricavi	€ 68.350,00

con il seguente progetto:

€ 10.000,00

Progetto E20101: *Iniziative proprie e di contributi di promozione di produzioni tipiche e tradizionali*

Obiettivo strategico E3: Garantire la conservazione del patrimonio documentale storico

Programma E301: Valorizzazione del patrimonio documentale e del tessuto imprenditoriale

Totale risorse previste per il programma E301
anno 2012 – costi esterni € 9.000,00
sostanzialmente destinati ad iniziative di promozione ed informazione economica per € 3.000,00; implementazioni sw per € 3.000,00; oneri per facchinaggio per € 3.000,00 con il seguente progetto:

Progetto E30101: *Creazione dell'archivio di imprese storiche lucchesi*

Obiettivo strategico F1: Valorizzazione dell'informazione economico-statistica

Programma F101: L'informazione economico-statistica e la sua diffusione.

Totale risorse previste per il programma F101
anno 2012 – costi esterni € 36.900,00
interamente destinati ad iniziative di promozione ed informazione economica con il seguente progetto:

Progetto F10101: *Diffusione più efficace dell'informazione economica*

Obiettivo strategico F2: Valorizzazione dell'osservazione economica attraverso nuove modalità interpretative e nuovi strumenti

Programma F201: L'osservazione economica attraverso studi ed analisi.

Risorse previste per il programma F201
anno 2012 – costi esterni € 80.000,00
interamente destinati ad iniziative di promozione ed informazione economica con il seguente progetto:

Progetto F20101: *Nuova lettura e implementazione Osservatori a regime*

Obiettivo strategico F3: Partecipazione a progetti di e-government per la PA digitale, a livello regionale o nazionale

Programma F301: Supporto alla programmazione territoriale

Totale risorse previste per il programma F301
anno 2012 – costi esterni € 0,00
con il seguente progetto:

Progetto F30101: *Monitorare il procedimento di elaborazione dei nuovi piani e programmi regionali e locali al fine di supportare e coordinare le associazioni di categoria e gli organi camerali al processo di definizione degli stessi.*

Obiettivo strategico F4: Mantenere la funzione di impulso acquisita e riconosciuta nel tempo verso gli enti di programmazione territoriale-urbanistica, di concerto con le categorie economiche

Programma F401: Infrastrutture ed assetto del territorio – monitoraggio e coordinamento

Totale risorse previste per il programma F401
anno 2012 – costi esterni € 68.000,00
interamente destinati ad iniziative di promozione ed
informazione economica
contributi da terzi € 24.000,00

con il seguente progetto:

Progetto F40101: *Azioni di studio sull'impatto economico delle infrastrutture e di coordinamento delle associazioni di categoria sugli strumenti di pianificazione territoriale*

Obiettivo strategico G1: Rendere più efficace la comunicazione esterna

Programma G101: Comunicazione esterna

Totale risorse previste per il programma G101
anno 2012 – costi esterni € 63.000,00
sostanzialmente destinati ad implementazioni di software
per € 10.000,00 ad analisi e indagini periodiche per €
3.000,00 e iniziative di promozione e informazione
economica per € 50.000,00 con il seguente progetto:

Progetto G10101: *La comunicazione esterna integrata*

Obiettivo strategico G2: Miglioramento e incremento delle conoscenze e del coinvolgimento delle risorse umane sull'attività camerale

Programma G201: Comunicazione Interna

Totale risorse previste per il programma G201
anno 2012 – costi esterni € 5.000,00
destinati all'implementazione di software con il seguente
progetto:

Progetto G20101: *La comunicazione interna attraverso la intranet*

Obiettivo strategico H1: Rendere la struttura organizzativa più aderente alle esigenze attuali e la collocazione e gli apporti individuali più armoniosi

Programma H101: Valorizzazione e formazione continua

Totale risorse previste per il programma G201
anno 2012 – costi esterni € 0,00
con il seguente progetto:

Progetto H10101: *Revisione del modello organizzativo e rilevazione dei fabbisogni formativi*

Obiettivo strategico H2: Migliorare il benessere organizzativo e rafforzare l'identità e il senso di appartenenza all'Ente; monitorare costantemente il livello

Programma H201: Identità e benessere

Totale risorse previste per il programma H201
anno 2012 – costi esterni € 0,00
con il seguente progetto:

Progetto H20101: *Benessere organizzativo: percorsi di miglioramento*

Obiettivo strategico I1: Assicurare autonomia operativa del personale e qualità del servizio

Programma I101: Condividere la conoscenza

Non sono previste risorse per il programma I101 anno 2012 con il seguente progetto: € 0,00

Progetto I10101: *Strumenti di "Knowledge management"*

Obiettivo strategico I2: Attuazione degli adempimenti normativi e razionalizzazione della struttura e dei servizi

Programma I201: Attuazione dei nuovi adempimenti normativi e riorganizzazione

Totale risorse previste per il programma I101
anno 2012 – costi esterni € 27.000,00
di cui € 17.000,00 destinati ad investimenti, € 10.000,00
per implementazioni sw e oneri assistenza procedure sw
con i seguenti progetti:

Progetto I20101: *Miglioramento performance efficacia/efficienza del servizio*

Progetto I20102: *Continuazione azioni di riorganizzazione delle attività presso la sede di Viareggio e attivazione nuovi servizi*

Progetto I20105: *Adozione dei regolamenti per l'attuazione dello Statuto e misure per la semplificazione delle procedure*

Progetto I20108: *Riforma Pubblica Amministrazione e trasparenza – Contenimento spese 2012*

Obiettivo strategico I3: Avere una costante tensione verso l'eccellenza qualitativa dei servizi (tutte le aree della Camera)

Programma I301: Miglioramento continuo delle attività correnti

Risorse previste per il programma I301
anno 2012 – costi esterni € 10.500,00
di cui: € 5.000,00 per investimenti ed € 5.500,00 per
implementazioni sw e oneri per assistenza tecnica con i
seguenti progetti:

Progetto I30101: *Miglioramento efficienza gestione documenti e informazioni inerenti il personale*

Progetto I30103: *Implementazione e razionalizzazione funzionalità informatiche*

Progetto I30104: *Azioni per il miglioramento dell'efficienza nelle attività contabili, anche attraverso l'automazione delle procedure*

Progetto I30106: *Azioni per il migliorare la gestione del diritto annuale*

Progetto I30107: Azioni per favorire la dematerializzazione della corrispondenza in entrata ed in uscita

Progetto I30108: Azioni per favorire il miglioramento dell'efficienza/efficacia delle procedure inerenti le acquisizioni dei beni, servizi e lavori.

Obiettivo strategico I3: Avere una costante tensione verso l'eccellenza qualitativa dei servizi

Programma I302: Conservazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare camerale

Totale risorse previste per il programma I302

2012 – costi esterni

€ 113.000,00

di cui: € 100.000,00 per investimenti ed € 13.000,00 per oneri per servizi esternalizzati con il seguente progetto:

Progetto I30202: *Revisione del patrimonio esistente in chiave di sostenibilità ambientale e sicurezza e revisione generale dell'inventario*

Obiettivo strategico I4: Migliorare il sistema di programmazione e controllo delle attività dell'Ente

Programma I401: Sistema di controllo di gestione e di controllo strategico

Totale risorse previste per il programma I401

anno 2012 – costi esterni:

€ 15.700,00

di cui: € 8.000,00 per assistenza tecnica procedure sw e implementazioni sw ed € 7.700,00 per analisi e indagini periodiche con i seguenti progetti:

Progetto I40101: *Ciclo di gestione della performance*

Progetto I40102: *Sistema di programmazione e controllo nelle società controllate dalle Camera*