UNIONCAMERE TOSCANA

PREVENTIVO ANNO 2022

Unione Regionale delle Camere di commercio della Toscana
via Lorenzo il Magnifico, 24 - 50129 Firenze - tel. +39 055 46881 - fax +39 055 4688298
unioncamere@tos.camcom.it - PEC unioncameretoscana@legalmail.it - www.tos.camcom.it – cod. fis. 84000730485

UNIONCAMERE TOSCANA

PREVENTIVO 2022

	Preventivo 2021	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Scostamento tra precons 2021 e prev 2022
A) Proventi Correnti				
1) Quote associative Camere di Commercio	705.150	705.150	605.150	-100.000
2) Contributi vari	120.600	66.200	688.500	622:300
3) Proventi da servizi e beni	0	0	0	0
5) Variazione rimanenze	0	0	0	0
Totale Poventi correnti (A)	**825.750**	**771.350**	**1.293.650**	**522.300**
B) Oneri Correnti				
6) Personale	-225.988	-199.198	-308.560	109.362
7) Funzionamento	-320.692	-250.837	-274.648	23.811
8) Interventi economici	-231.870	-43.500	-665.000	621.500
9) Ammortamenti e accantonamenti	-10.000	-3.000	-10.000	7.000
Totale Oneri correnti (B)	**-788.550**	**-496.535**	**-1.258.208**	761.673
Risultato Gestione corrente (A-B)	**37.200**	**274.815**	**35.442**	-239.373
C) Gestione Finanziaria				
10) Proventi finanziari	300	265	0	-265
11) Oneri finanziari	-37.500	-35.500	-35.000	500
Risultato Gestione Finanziaria	**-37.200**	**-35.235**	**-35.000**	**235**
D) Gestione Straordinaria				
12) Proventi straordinari e rettifiche	0	54.801	0	-54.801
13) Oneri straordinari	0	-61.108	0	61.108
Risultato Gestione Straordinaria	**0**	**-6.307**	**0**	**6.307**
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	**0**	**233.273**	**442**	**-232.831**
PIANO DEGLI INVESTIMENTI				0
E) Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
F) Immobilizzazioni materiali	10.000	0	10.000	10.000
G) Immobilizzazioni finanziarie	203.870	203.870	225.342	21.472
Totale Investimenti (E+F+G)	**213.870**	**203.870**	**235.342**	**31.472**

Unione Regionale delle Camere di commercio della Toscana
via Lorenzo il Magnifico, 24 - 50129 Firenze - tel. +39 055 46881 - fax +39 055 4688298
unioncamere@tos.camcom.it - PEC unioncameretoscana@legalmail.it - www.tos.camcom.it – cod. fis. 84000730485

Relazione illustrativa al Bilancio Preventivo per l'anno 2022

Signori Consiglieri,
nel rispetto delle indicazioni dell'art. 12, lettera c) dello Statuto, la Giunta ha predisposto la proposta di bilancio preventivo per l'esercizio 2022 che sottopone all'approvazione del Consiglio.

Il preventivo annuale, come disciplinato dal comma 2, articolo 2 del DPR 2/11/2005 n. 254, è redatto sulla base della programmazione degli oneri, della prudenziale valutazione dei proventi e secondo il principio del pareggio, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato.

In premessa occorre ancora una volta sottolineare che, nell'impostazione del bilancio preventivo, incidono le importanti disposizioni di carattere legislativo riguardanti la riforma del sistema camerale, con una cospicua riduzione delle entrate dalle quote associative; la Legge 144/14, ha disposto un primo taglio del 35% del Diritto Annuale per le Camere di Commercio nel 2015 e del 40% nel 2016 e del 50% dal 2017, con la conseguente riduzione della aliquota associativa da versare all'Unione regionale.
A partire dal 2011, le Unioni regionali risultano inserite nell'elenco ISTAT delle strutture che rientrano nel conto economico consolidato, ai sensi dell'art. 1, comma 3, della legge n. 196/2009, e risultano assoggettate all'applicazione di un numero via via crescente di misure di contenimento della spesa pubblica rivolte alle strutture inserite nell'elenco, oltre che di un aggravio di appesantimenti burocratici. Nell'impostazione del preventivo, si è tenuto quindi conto dei c.d. "tagli lineari" ad alcune poste di bilancio, a cui le Unioni sono tenute a partire dal 2011, con relativi versamenti al bilancio statale per un importo previsto di circa 100 mila euro.

Il Preventivo Economico dell'Unione Regionale è redatto secondo lo schema allegato A) al D.P.R. 254/2005 ed è accompagnato dalla presente relazione illustrativa.

Parallelamente, l'Unione regionale ha predisposto i documenti di bilancio in base agli adempimenti ministeriali, tenendo conto delle istruzioni applicative del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 ("Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica") inviate alle CCIAA e alle loro Unioni regionali con circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 12 settembre 2013 nelle more dell'emanazione del testo aggiornato del D.P.R. n. 254/2005, il Regolamento di contabilità delle Camere di commercio. In particolare sono stati predisposti:
- il budget economico annuale, ai sensi dell'articolo 2 comma 3 DM 27.3.2013;
- il budget economico pluriennale e definito su base triennale, ai sensi dell'articolo 2 comma 3 DM 27.3.2013;
- il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ai sensi dell'articolo 9, comma 3 DM 27.3.2013;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il bilancio preventivo tiene conto delle attività delineate nella Relazione previsionale e programmatica Unioncamere Toscana anno 2022, approvata dalla Giunta nella seduta del 18.11.2021, e il cui onere risulta coperto direttamente dalle entrate riferite all'aliquota annuale di contribuzione, che si propone a Codesto Consiglio di fissare nella misura **1,3477%**, come previsto dall'art. 9 lett. d) dello Statuto.

Nel bilancio vengono parimenti inclusi iniziative e progetti finanziati con risorse provenienti dall'interno del sistema camerale (in ambito regionale o nazionale) e da organismi esterni, pubblici o privati.
Risultano inseriti nelle poste di bilancio i costi ed i ricavi relativi a progetti o interventi ancora all'esame di enti terzi, che si confida possano ricevere finanziamenti (a copertura integrale o parziale dei costi).
Nell'appostare queste voci nel bilancio di previsione si è adottato un atteggiamento prudenziale, con riserva di successivi aggiustamenti. Anche per i progetti a valere sull'annualità 2019-2020 del Fondo di perequazione dell'Unioncamere Italiana, si è adottato un atteggiamento prudenziale, tenendo conto delle attività che

presumibilmente saranno gestite dall'Unione e del loro presumibile impatto economico. Analogamente si è operato per quanto riguarda il nuovo progetto Enterprise Europe Network che prenderà avvio a far data dal 1 gennaio 2022 per 42 mesi, tenuto conto del ruolo di PromoFirenze, che opererà come parte affiliata dell'Unione, e del coinvolgimento delle Camere di Commercio nella sua attuazione.
Oltre ai progetti cantierabili, vengono anche per l'esercizio 2022 presi in considerazione gli interventi consolidati nel tempo e basati su convenzioni che richiedono un'attività continuativa e accordi storicamente confermati negli anni (come, ad esempio, l'intesa per la Commissione Regionale per l'Artigianato Toscano), con conseguente indicazione delle relative voci di entrata e di uscita.

GESTIONE CORRENTE

A) Proventi gestione corrente

	Preventivo 2021	Preventivo 2022
1) Quote associative Camere di Commercio	705.150	605.150
2) Contributi vari	120.600	688.500
Totale Poventi correnti (A)	**825.750**	**1.293.500**

A) 1) Quote associative delle Camere di Commercio

Come evidenziato in premessa, ai fini della predisposizione del bilancio si è fatto riferimento all'ipotesi di fissazione dell'aliquota annuale di contribuzione al **1,3477%**, determinata secondo le disposizioni statuarie sulle entrate per contributi, trasferimenti statali, imposte, diritto annuale (al netto della eventuale maggiorazione e dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti per la relativa annualità) e diritti di segreteria delle Camere di Commercio associate, risultanti dal bilancio di esercizio 2020 deliberato dalle Camere della regione, ai sensi dell'art. 6 comma 7 della legge 580/1993, n. 580 e successive modifiche.
Le quote associative derivanti dall'applicazione dell'aliquota ammontano a € 605.150, e sono così determinate come evidenziato nell'allegato "A" alla presente relazione.

A) 2) Contributi vari

La voce comprende i contributi a fondo perequativo per i progetti ammessi a finanziamento a valere sul Fondo di perequazione 2019, nella misura di € 500.000 corrispondente alla copertura dei costi gravanti sull'Unione per il coordinamento e la gestione delle attività di interesse comune a tutte le camere aderenti.
La voce comprende altresì i contributi della Regione Toscana per il progetto Vetrina Toscana (annualità 2022), per il quale è previsto a breve l'adozione del bando, stimato in € 140.000 e per la gestione della Commissione Regionale dell'Artigianato Toscano, nell'importo massimo di € 30.000 a fronte della rendicontazione delle spese sostenute dall'Unione.
Infine è stato determinato in 13.000 euro la quota parte dell'Unione per la partecipazione al progetto EEN, determinata nella misura del 60% delle spese ammesse e rendicontate; il provento va a coprire il costo dell'unità di personale part-time e con contratto di lavoro flessibile o comando che sarà inserita nell'organizzazione, così come deliberato dalla Giunta (delibera n. 35/2021).

B) Oneri gestione corrente

Gli oneri correnti complessivamente previsti sono quantificabili in 1.258.208 euro e sono così suddivisi:

	Preventivo 2021	Preventivo 2022
6) Personale	-225.988	-308.560
7) Funzionamento	-320.692	-268.348
8) Interventi economici	-231.870	-665.000
9) Ammortamenti e accantonamenti	-10.000	-10.000
Totale Oneri correnti (B)	**-788.550**	**-1.258.208**

B) 6) Personale

Lo stanziamento ammonta complessivamente a € 308.560 ed è comprensivo di tutte le competenze del personale, degli oneri previdenziali e assistenziali (INPDAP, ENPDEP, INAIL) oltre alla quota di accantonamento al trattamento di fine rapporto e alle altre spese riconducibili al personale.
Il personale dipendente è composto da un funzionario e due dipendenti, oltre a un dipendente e a un dirigente attualmente in aspettativa senza assegni. Tutti i contratti dei dipendenti sono a tempo indeterminato.
Nel calcolo sono ipotizzati i costi relativi al dimensionamento della struttura per l'attuazione del programma di attività 2022, fermo restando la necessità di verificare il rispetto della normativa vigente sulle assunzioni con contratto di lavoro flessibile per l'Unione Regionale Toscana.
Premesso quanto sopra, sono compresi tra i costi del personale, oltre agli oneri relativi al personale in servizio attivo nel 2021, anche i costi di una posizione dirigenziale e per n. 2 unità a tempo parziale di personale di categoria C da inserire con contratto di lavoro flessibile o in comando.
Ai dipendenti si applica il CCNL Funzioni Locali.

B) 7) Funzionamento
Le spese di funzionamento sono così strutturate:

	Preventivo 2021	Preventivo 2022
Spese per Organi Statutari	46.820	28.320
Acquisto beni e servizi	138.000	111.528
Imposte e Tasse	125.872	134.800
Totale	**320.692**	**274.648**

Prosegue lo sforzo teso alla riduzione quanto più possibile di tali oneri, in un'ottica di massimo contenimento dei costi.
Le spese per Organi statutari comprendono i compensi per i componenti l'organo di controllo e l'organismo indipendente di valutazione, nonché un plafond di 600 euro per spese di rappresentanza.

La voce Acquisto di beni e servizi comprende le spese postali, telefoniche, connettività internet, materiali di consumo, manutenzioni, pulizie, utenze e spese condominiali, canoni per servizi informatici, assicurazioni, spese di vigilanza, trasporti, elaborazione stipendi, assistenza fiscale, canoni di assistenza tecnica, servizi amministrativi, rimborsi spese trasferta dipendenti, buoni pasto, costi per la formazione del personale, oneri per la sicurezza del personale, spese amministrative, cancelleria, libri giornali e riviste, altre spese varie.
Da evidenziare che la voce include anche gli oneri sostenuti a fronte dell'esternalizzazione di alcuni servizi, resasi necessaria dalla situazione occupazionale dell'Unione; in particolare si prevedono circa 36.000 per l'esternalizzazione della gestione delle buste paga, della contabilità e del servizio di portierato, reception e centrali.
La voce Imposte e tasse comprende principalmente l'IRAP oltre a TARI, imposte di bollo ecc. nonché il versamento di circa 100 mila euro ad appositi capitoli di entrata del bilancio dello Stato, in applicazione di norme di contenimento della spesa (articolo 6, comma 21, del D.L. 78/2010, articolo 8, comma 3, del D.L. 6/7/2012, n. 95, convertito in Legge 135/2012, dell'articolo 50, comma 3, del D.L. 24/4/2014, n. 66, convertito n Legge 89/2014, articolo 61, comma 17, del D.L. 112/2008).

B) 8) Interventi economici
Lo stanziamento ammonta complessivamente a € 665.000 ed è comprensivo delle risorse necessarie per l'attuazione delle attività di competenza dell'Unione relativamente ai progetti Fondo Perequativo 2019-2020, Vetrina Toscana e alle ulteriori progettualità in cui è coinvolta l'Unione, prima fra tutti il progetto europeo Enterprise Europe Network.

B) 9) Ammortamenti e accantonamenti
Il mastro include gli ammortamenti e gli accantonamenti dell'ente, pari a € 10.000, ricomprende gli ammortamenti su immobilizzazioni immateriali e materiali ed eventuali accantonamento per fondo rischi.

GESTIONE FINANZIARIA

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi (al netto della ritenuta fiscale applicata alla fonte) che maturano sulle disponibilità liquide dell'Unione Regionale. Unioncamere Toscana ha stipulato una convenzione con il Banco B.P.M. S.p.a. per gli anni 2020-2022 per la gestione del servizio di cassa dell'Ente. I proventi sulla liquidità sono di importo irrilevante e saranno contabilizzati a consuntivo, nel rispetto del principio della prudenza,

Gli oneri finanziari comprendono:

- Compenso per la gestione del servizio di cassa dell'Unione.
- Interessi passivi sul muto contratto da Unioncamere Toscana nell'anno 2006 e in scadenza al 31.12.2031 per l'operazione di acquisto delle quote della società CSF Immobiliare S.R.L., proprietaria dell'immobile ove ha sede Unioncamere Toscana. Gli interessi sono a tasso variabile e calcolati sul debito residuo (al 31.12.2021 pari a 3.363.727,00).

GESTIONE STRAORDINARIA

A oggi non si prevedono proventi o oneri straordinari da inserire nel preventivo economico 2022.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Si prevedono investimenti per circa € 10.000 per l'eventuale acquisto di attrezzature informatiche, mobili e arredi per gli uffici dell'Unione Regionale.

Le immobilizzazioni finanziarie valorizzano la somma di € 225.342, a titolo di copertura della quota capitale delle due rate semestrali che nel 2022 l'Unione dovrà rimborsare; il mutuo andrà in scadenza il 31.12.2031 e l'importo del debito residuo al 31.12.2021 è di € 3.363.727. La quota capitale sarà coperta dagli avanzi patrimoniali, quindi mediante le risorse liquide disponibili nell'ambito del patrimonio dell'Ente.

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto dell'associazione risultante dal bilancio di esercizio 2020 è pari a € 609.848,00; considerato che il preconsuntivo 2021 chiude con un presunto avanzo economico, non si rende necessario ricorrere al patrimonio netto.

CONCLUSIONI

Il Preventivo 2022 chiude con un sostanziale pareggio, mentre il preconsuntivo 2021 chiude con un avanzo presunto di € 233.272.

Firenze, _____

Il Presidente

UNIONCAMERE TOSCANA

PREVENTIVO 2022

DETTAGLIO QUOTE ASSOCIATIVE CAMERE DI COMMERCIO

C.C.I.A.A.	BASE IMPONIBILE 2022	CONTRIBUTO 2022	CONTRIBUTO 2021	Var. Assoluta	Var. %	% contribuzione
	Aliquota -->	1,34770%	1,52376%			
AREZZO SIENA	7.341.677,54	98.945,00	116.689,00	-17.744	-17,93%	16,35%
FIRENZE	12.978.182,78	174.907,00	204.399,00	-29.492	-16,86%	28,90%
MAREMMA E TIRRENO	5.836.030,00	78.652,00	92.143,00	-13.491	-17,15%	13,00%
LUCCA	4.521.716,13	60.939,00	71.770,00	-10.831	-17,77%	10,07%
MASSA CARRARA	2.354.974,97	31.738,00	29.584,00	2.154	6,79%	5,24%
PISA	4.774.139,84	64.341,00	75.121,00	-10.780	-16,75%	10,63%
PISTOIA - PRATO	7.095.637,46	95.628,00	115.444,00	-19.816	-20,72%	15,80%
Totale	**44.902.358,72**	**605.150,00**	**705.150,00**	**-100.000**	**-16,52%**	**100,00%**

CCIAA	Diritto annuale 2020 al netto della maggiorazione	Diritti di Segreteria 2020	F24 2020	Fondo svalutazione crediti riferiti ai proventi da diritto annuale 2020 al netto della maggiorazione	Base imponibile quota associativa 2022	Base imponibile quota associativa 2021
AREZZO SIENA	6.411.408,24	2.803.366,04	19.763,41	1.853.333,33	7.341.677,54	7.657.963,00
FIRENZE	10.998.671,98	5.310.990,28	29.268,82	3.302.210,66	12.978.182,78	13.414.159,00
MAREMMA E TIRRENO	5.700.657,00	2.138.150,00	10.100,00	1.992.677,00	5.836.030,00	6.047.080,00
LUCCA	4.206.405,92	1.698.325,50	11.874,69	1.371.140,60	4.521.716,13	4.710.093,00
MASSA CARRARA	2.140.125,48	883.603,73	4.970,97	663.783,27	2.354.974,97	1.941.532,00
PISA	4.283.550,28	1.920.777,17	12.460,55	1.417.727,06	4.774.139,84	4.929.959,00
PISTOIA - PRATO	6.754.014,04	2.917.862,15	18.324,90	2.557.913,83	7.095.637,46	7.576.300,00
Totale	**40.494.832,94**	**17.673.074,87**	**106.763,34**	**13.158.785,75**	**44.902.358,72**	**46.277.086,00**

UNIONCAMERE TOSCANA

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

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		1.293.650		833.000		833.000
a) Contributo ordinario dello stato	0					
b) Corrispettivi da contratto di servizio	0					
b1) Con lo Stato	0					
b2) Con le Regioni	0					
b3) Con altri enti pubblici	0					
b4) Con l'Unione Europea	0					
c) Contributi in conto esercizio	0					
c1) Contributi dallo Stato	0					
c2) Contributi da Regione	140.000		120.000		120.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.140.650		700.000		700.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea	13.000		13.000		13.000	
d) Contributi da privati	0					
e) Proventi fiscali e parafiscali	0					
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	0					
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0		0
4) Incremento di immobili per lavori interni		0		0		0
5) Altri ricavi e proventi		0		0		0
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	0		0		0	
b) Altri ricavi e proventi	0		0		0	
Totale valore della produzione (A)		**1.293.650**		**833.000**		**833.000**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0				0
7) Per servizi		802.848		280.000		282.000
a) Erogazione di servizi istituzionali	665.000		120.000		120.000	
b) Acquisizione di servizi	100.128		120.000		122.000	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	10.000		10.000		10.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	27.720		30.000		30.000	
8) Per godimento di beni di terzi		0		0		0
9) Per il personale		308.560		381.000		381.000
a) Salari e stipendi	226.100		270.000		270.000	
b) Oneri sociali	62.050		89.000		89.000	
c) Trattamento di fine rapporto	19.410		20.000		20.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili	0		0		0	
e) Altri costi	1.000		2.000		2.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		10.000		10.000		10.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.500		1.500		1.500	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.500		8.500		8.500	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	0		0		0	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0		0
12) Accantonamento per rischi		0		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione		136.800		130.000		130.000
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	100.000		100.000		100.000	
b) Altri oneri diversi di gestione	36.800		30.000		30.000	
Totale costi (B)		**1.258.208**		**801.000**		**803.000**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**35.442**		**32.000**		**30.000**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0
16) Altri proventi finanziari		0		0		0
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		0		0	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		0		0	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		35.000		32.000		20.000
a) Interessi passivi	35.000		32.000		20.000	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0		0	
c) Altri interessi ed oneri finanziari	0		0		0	
17bis) Utili e perdite su cambi		0		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		**-35.000**		**-32.000**		**-20.000**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni		0		0		0
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni		0		0		0
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		**0**		**0**		**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		**0**		**0**		**0**
Risultato prima delle imposte		442		0		10.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**442**		**0**		**10.000**
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti		0				
TOTALE A PAREGGIO		**0**		**0**		**0**

UNIONCAMERE TOSCANA

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

	ANNO 2022		ANNO 2021	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Parziali	Totali	Parziali	Totali
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		1.293.650		825.150
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizio				
b1) Con lo Stato				
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio				
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	140.000		115.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.140.650		710.150	
c4) Contributi dall'Unione Europea	13.000			
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali				
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi				
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incremento di immobili per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		0		600
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	0		0	
b) Altri ricavi e proventi	0		600	
Totale valore della produzione (A)		**1.293.650**		**825.750**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0		0
7) Per servizi		802.848		422.691
a) Erogazione di servizi istituzionali	665.000		223.870	
b) Acquisizione di servizi	100.128		152.601	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	10.000		0	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	27.720		46.220	
8) Per godimento di beni di terzi		0		0
9) Per il personale		308.560		229.988
a) Salari e stipendi	226.100		166.980	
b) Oneri sociali	62.050		48.150	
c) Trattamento di fine rapporto	19.410		12.858	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	1.000		2.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		10.000		10.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.500		1.500	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.500		8.500	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide				
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0
12) Accantonamento per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		136.800		125.871
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	100.000,00		95.871	
b) Altri oneri diversi di gestione	36.800,00		30.000	
Totale costi (B)		**1.258.208**		**788.550**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**35.442**		**37.200**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) Altri proventi finanziari		0		300
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		300	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		35.000		37.500
a) Interessi passivi	35.000		37.500	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi				0
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		**-35.000**		**-37.200**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni		0		0
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		**0**		**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		**0**		**0**
Risultato prima delle imposte		0		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**442**		**0**
Utilizzo avanzi di gestione esercizi precedenti				
TOTALE A PAREGGIO		**0**		**0**

UNIONCAMERE TOSCANA

PREVISIONI DI ENTRATA (art. 9 c.3 dm 27.03.2013)

Livello	Descrizione conto economico	Totale Entrate 2022
I	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**1.293.650**
II	Trasferimenti correnti	0
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.293.650
II	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**0**
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
III	Rimborsi e altre entrate correnti	0
	PREVISIONE TOTALE DI ENTRATA	**1.293.650**

PREVISIONI DI USCITA (art. 9 c.3 dm 27.03.2013)

Livello	Descrizione conto economico	011	032	032	091
		Competitività e sviluppo delle imprese	**Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**	**Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**	**Debiti da finanziamento dell'amministrazione**
		005	*002*	*004*	*001*
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	*Indirizzo politico*	*Servizi e affari generali, per le Amministrazioni di competenza*	*Debiti da finanziamento dell'amministrazione*
		4	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
I	**SPESE CORRENTI**	**811.928**	**27.720**	**408.560**	**35.000**
II	**REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE**	**0**	**0**	**308.560**	**0**
III	Retribuzioni lorde			246.510	
III	Contributi sociali a carico dell'ente			62.050	
II	**IMPOSTE E TASSE**	**36.800**	**0**	**0**	**0**
II	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**	**110.128**	**27.720**	**0**	**0**
III	Acquisto di beni non sanitari				
III	Acquisto di servizi non sanitari	110.128	27.720		
II	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**665.000**	**0**	**100.000**	**0**
III	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni Pubbliche	665.000		100.000,00	
II	**INTERESSI PASSIVI**	**0**	**0**	**0**	**35.000**
III	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti				35.000
II	**ALTRE SPESE CORRENTI**				
I	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**0**	**0**	**10.000**	**0**
II	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**	**0**	**0**	**10.000**	**0**
III	Beni materiali			10.000	
III	Beni immateriali				
III	Altre spese in conto capitale				
I	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**	**0**	**0**	**0**	**0**
II	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**				
I	**RIMBORSO PRESTITI**	**0**	**0**	**0**	**225.342**
II	**RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTO M/L TERMINE**	**0**	**0**	**0**	**225.342**
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				225.342
	PREVISIONE TOTALE DI USCITA	**811.928**	**27.720**	**418.560**	**260.342**

UNIONCAMERE
TOSCANA

Budget Direzionale

Codice Budget		Proventi	Preventivo 2021	Preventivo 2022	Variazione 2022-2021
1	1	CONTRIBUTI ORDINARI CAMERE DI COMMERCIO	705.150	605.150	-100.000
1	4	CONTRIBUTI REGIONALI	85.000	140.000	55.000
1	7	ALTRI CONTRIBUTI	0	13.000	13.000
2	1	FONDO DI PEREQUAZIONE PER C/ C.C.I.A.A.	0	500.000	500.000
2	3	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI DA TERZI	30.600	30.500	-100
3	1	ALTRI RIMBORSI DA C.C.I.A.A.	5.000	5.000	0
4	1	PROVENTI FINANZIARI	300	0	-300
5	1	PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0
		Totale Proventi	**826.050**	**1.293.650**	**467.600**
Codice Budget		**Oneri**			
6	1	INTERVENTI A FAVORE DELLE ATTIVITA' ECONOMICHE	8.000	10.000	2.000
6	2	INIZIATIVE PER IL SISTEMA CAMERALE	5.000	5.000	0
6	4	INTERVENTI ECONOMICI CONGIUNTI E C/REGIONE	85.000	140.000	55.000
6	5	FONDO DI PEREQUAZIONE O MISE PER C/ C.C.I.A.A.	0	500.000	500.000
6	8	ALTRI INTERVENTI ECONOMICI	133.870	10.000	-123.870
7	1	COSTO DEL PERSONALE	225.988	308.560	82.572
8	1	SPESE PER ORGANI STATUTARI	46.220	27.720	-18.500
8	3	CONSULENTI ED ESPERTI	19.000	10.000	-9.000
8	5	SPESE FUNZIONAMENTO UFFICI	126.000	96.528	-29.472
8	7	SPESE FUNZIONAMENTO CRAT	3.000	5.000	2.000
8	8	SPESE DI RAPPRESENTANZA	600	600	0
9	1	AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	10.000	10.000	0
10	1	IMPOSTE E TASSE	125.872	134.800	8.928
11	1	ONERI FINANZIARI	37.500	35.000	-2.500
12	1	ONERI STRAORDINARI	0	0	0
		Totale Oneri	**826.050**	**1.293.208**	**467.158**
		Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	**0**	**442**	**442**
14	1	ACQUISTI PATRIMONIALI	213.870	235.342	21.472

UNIONCAMERE
TOSCANA

Piano degli Indicatori dei Risultati Attesi di Bilancio P.I.R.A.

2022

Redatto in conformità al D.P.C.M. settembre 2012

UNIONCAMERE TOSCANA

2022	Obiettivi ripartiti per aerea strategica e per prospettiva di BSC	
	Area Strategica A Potenziare l'assistenza alle Camere di Commercio e l'asse relazionale con la Regione Toscana	
Stake Holders	1. rafforzare la rete di relazioni con il Sistema Camerale, con al Regione e con gli altri attori pubblici e privati che agiscono sul territorio	2.promuovere il territorio e sostenere l'economia offrendo e coordinando servizi ed iniziative in materia di: innovazione, orientamento al lavoro (alternanza scuola lavoro), internazionalizzazione e turismo (valorizzazione dei beni culturali) e produzioni locali.
	3. potenziare l'assistenza alle Camere di Commercio	
	Area Strategica B Efficienza organizzativa, gestionale e finanziaria	
Processi Interni	4. Sviluppo del ciclo di gestione della Performance,	
Innovazione, Apprendimento e Crescita	5. Benessere organizzativo, comunicazione, clima interno e valorizzazione del capitale umano	6. Curare la comunicazione esterna promuovendo l'immagine del sistema camerale toscano
Economico - Finanziari	7. Ottimizzazione nella gestione di oneri e proventi e nell'utilizzo delle risorse	

UNIONCAMERE TOSCANA

RICLASSIFICAZIONE OBIETTIVI PER MISSIONI E PROGRAMMI
definiti con circolare n. 148213 del 12/9/2013, secondo le linee guida definite dal D.P.C.M. 18/9/2012

Missione	11 Competitività delle imprese	12 Regolazione dei mercati	16 Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	32 Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche
Programma	005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industrial	004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	004 Servizi generali, formativi e approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche
Obiettivi	# 1. rafforzare la rete di relazioni con il Sistema Camerale, con al Regione e con gli altri attori pubblici e privati che agiscono sul territorio	# 3. potenziare l'assistenza alle Camere di Commercio	# 1. rafforzare la rete di relazioni con il Sistema Camerale, con al Regione e con gli altri attori pubblici e privati che agiscono sul territorio	# 4. Sviluppo del ciclo di gestione della Performance,
	# 2.promuovere il territorio e sostenere l'economia offrendo e coordinando servizi ed iniziative in materia di: innovazione, orientamento al lavoro (alternanza scuola lavoro), internazionalizzazione e turismo (valorizzazione dei beni culturali) e produzioni locali.			5. Benessere organizzativo, comunicazione, clima interno e valorizzazione del capitale umano
	# 3. potenziare l'assistenza alle Camere di Commercio			6. Curare la comunicazione esterna promuovendo l'immagine del sistema camerale toscano
				7. Ottimizzazione nella gestione di oneri e proventi e nell'utilizzo delle risorse

UNIONCAMERE TOSCANA

P.I.R.A. 2022

Si precisa che i target sono stati determinati con riferimento al solo anno 2022, analogamente a quanto fatto per gli anni precedenti, per le obiettive difficoltà nel formulare previsioni sufficientemente attendibili a seguito della riforma del Sistema camerale (D.lgs 219 del 25/11/2016) che impatta sulle funzioni e sulle risorse finanziarie a disposizione e che ancora non ha raggiunto la fase conclusiva

Missione	**011 - Competitività e sviluppo delle imprese**				
Programma di Spesa	**005**	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprieta' industriale.			
Centro di Responsabilità	**Segretario Generale- Area Affari Generali e Politiche di Settore - CRAT**				
Obiettivo	**Piano degli Indicatori dei Risultati Attesi di Bilancio P.I.R.A.**	**Principali Attività/Interventi**	**Profilo della Performance (BSC)**	**Principali Portatori di interesse**	
1. Rafforzare la rete di relazioni istituzionali coinvolgendo nel network oltre al sistema camerale, gli attori pubblici e privati che agiscono sul territorio	L'Ente si pone come obiettivo quello di proseguire nel consolidamento del proprio ruolo di coordinamento nei confronti delle attività camerali, affermandosi come punto di riferimento dei processi sinergici di rete nonchè potenziare il network con gli Attori pubblici e privati (Istituzioni e PP.AA, associazioni regionali di categoria,Università e istituisti scolastici ecc.) che agiscono sul territorio al fine di favorire lo sviluppo locale attraverso strategie condivise ed iniziative congiunte.	Attività di stimolo e di coordinamento finalizzata alla realizzazione di iniziative congiunte e condivise a supporto delle Camere e/o del e territorio (Gruppi di Lavoro, coordinamento Comitato dei Segretari Generali, ecc.). Gestione CRAT e del Consiglio delle Associazioni regionali di categoria). Partecipazione in rappresentanza del Sistema camerale alle Commissioni, Comitati, tavoli, gruppi di lavoro promossi da soggetti pubblici o privati (Es: Regione, Aa.Cc., ecc.)	**Stake Holders**	CCIAA, Regione, Associazioni di categoria, ordini professionali	
Indicatore - Algoritmo di Calcolo	**Descrizione Tecnica**	**Tipologia di Indicatore**	**Unità di Misura**	**Fonte del Dato**	**Target 2022**
Σ partecipanti delle CdC ai GDL/n. GDL istituzionali	grado di partecipazione delle Camere toscane ai Gruppi di Lavoro istituzionali	Indicatore di efficacia	Numero	Rilevazione interna UR	>= 5
n. medio di Associazioni che partecipano alle riunioni del Crac (Consiglio Regionale Associazioni di categoria)	grado di partecipazione delle Associazioni alle attività del Consiglio regionale	Indicatore di efficacia	Percentuale	Rilevazione interna UR	>=50%
realizzazione di un report sulle attività della CRAT (tenuta aggiornamento implementazione del portale, gestione della commisione per raccordo attività e funzionamento	misura la capacità dell'UR di svolgere la funzione delegata dalla Regione Toscana	Indicatore di risultato	Data	Crat	entro il 31/12/2022
N. gruppi, commissioni, tavoli di lavoro con attori pubblici e/o privati diversi dalle camere di Commercio	Misura in termini di risultato la capacità di fare rete con i soggetti pubblici e / o privati che agiscono sul teritorio al fine di favorire lo sviluppo economico/sociale del territorio	indicatore di risultato	Numero	Rilevazione interna UR	>= 9
Obiettivo	**Descrizione**	**Principali Attività/Interventi**	**Profilo della Performance (BSC)**	**Portatori di interesse**	
2.promuovere il territorio e sostenere l'economia offrendo e coordinando servizi ed iniziative in materia di: innovazione, orientamento al lavoro (alternanza scuola lavoro), internazionalizzazione e turismo (valorizzazione dei beni culturali) e produzioni locali.	L'obiettivo che l'Ente si prefigge è quello di supportare lo sviluppo imprenditoriale e della nuova impresa mediante azioni orientate al: potenziamento dell'innovazione tecnologica e tutela dell proprietà industriale, la formazione professionale e di eccellenza, orientamento al lavoro, nonchè promuovere le produzioni locali.	Coordinamento regionale progetti MISE per incremento diritto annuale: 1) Punto Impresa Digitale / Industria 4.0 - 2) Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni / Alternanza scuola-lavoro e tirocini formativi – 3) Valorizzazione del patrimonio culturale e della promozione del turismo; Servizio di primo orientamento in materia di marchi e brevetti presso le CCIAA; Vetrina Toscana; alternanza scuola lavoro.	**Stake Holders**	CCIAA, Regione, Autonomie Locali, Scuola. Ordini professionali, imprese.	
Indicatore - Algoritmo di Calcolo	**Descrizione Tecnica**	**Tipologia di Indicatore**	**Unità di Misura**	**Fonte del Dato**	**Target 2022**
Spesa sostenuta a consuntivo su spesa preventivata per il progetto Vetrina Toscana	Misura il grado di realizzazione del progetto Vetrina Toscana	Indicatori di risultato	Percentuale	Bilancio	>=30%
Spesa sostenuta a consuntivo su spesa preventivata per le attività promozionali sul territorio regionale	Misura il grado di realizzazione dei progetti promozionali sul territorio regionale	Indicatori di risultato	Percentuale	Bilancio	>=60%
Numero appuntamenti servizio marchi e brevetti	Misura il livello di realizzazione della convenzione in essere con i consulenti in proprietà industriale e con le Cdc aderenti	Indicatore di risultato	Numero	Cdc e/o piattaforma a supporto	>=80

UNIONCAMERE TOSCANA

Missione	011 - Competitività e sviluppo delle imprese				
Programma di Spesa	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprieta' industriale.			
Centro di Responsabilità	Segretario Generale- Area Affari Generali e Politiche di Settore - CRAT				
Numero di incontri di coordinamento con gli stakeholders (in particolare Regione Toscana) e/o i referenti camerali dei progetti MISE per incremento diritto annuale: 1) Punto Impresa Digitale / Industria 4.0 - 2) Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni / Alternanza scuola-lavoro e tirocini formativi – 3) Valorizzazione del patrimonio culturale e della promozione del turismo - 4) Sostegno all'Export - 5) OCRI	Misura il grado di coordinamento delle iniziative concordate con la RT per accedere all'incremento dell'importo del diritto annuale	Indicatore di risultato	Numero	Rilevazione interna UR	>=12
Obiettivo	Descrizione	Principali Attività/Interventi	Profilo della Performance (BSC)	Portatori di interesse	
3. potenziare l'assistenza alle Camere di Commercio	L'Ente intende rispondere ai compiti e alle indicazioni che provengono dalle Camere svolgendo funzioni associate o realizzando specifiche iniziative per conto o su incarico delle singole Camere	Svolgimento di funzioni associate (ad es. monitoraggio e allerta sui bandi regionali, sulla programmazione regionale, sull'attività legislativa del Consiglio regionale) nonchè specifici incarichi attribuiti dalle singole Camere	Stake Holders	CCIAA	
Indicatore - Algoritmo di Calcolo	Descrizione Tecnica	Tipologia di Indicatore	Unità di Misura	Fonte del Dato	Target 2022
N. report sulle attività di coordinamento tra Sistema Camerale Toscano e Regione Toscana sui progetti dell maggiorazione del diritto annuale	Capacità dell'ente di offrire assistenza alle Camere di Commercio nel coordinamento dei progetti	Indicatori di risultato	Numero	rilevazione interna UR	>=5

UNIONCAMERE TOSCANA

P.I.R.A. 2022

Si precisa che i target sono stati determinati con riferimento al solo anno 2022, analogamente a quanto fatto per gli anni precedenti, per le obiettive difficoltà nel formulare previsioni sufficientemente attendibili a seguito della riforma del Sistema camerale (D.lgs 219 del 25/11/2016) che impatta sulle funzioni e sulle risorse finanziarie a disposizione e che ancora non ha raggiunto la fase conclusiva

Missione	**012 - Regolazione dei mercati**				
Programma di Spesa	**004**	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori			
Centro di Responsabilità	**Ufficio affari Giuridici**				
Obiettivo	**Piano degli Indicatori dei Risultati Attesi di Bilancio P.I.R.A.**	**Principali Attività/Interventi**	**Profilo della Performance (BSC)**	**Portatori di interesse**	
3. potenziare l'assistenza alle Camere di Commercio	L'Ente si pone come obiettivo quello di proseguire nel consolidamento di specifiche azioni di coordinamento nei confronti delle attività camerali sulle materie giuridiche	Consulenza legale ed espressione pareri in materia giuridica per le CdC e coordinamento/svolgimento di funzioni su questioni giuridiche di interesse comune	Stake Holders	CCIAA	
Indicatore - Algoritmo di Calcolo	**Descrizione Tecnica**	**Tipologia di Indicatore**	**Unità di Misura**	**Fonte del Dato**	**Target 2022**
N. Pareri al legale dell'Unione regionale per conto delle Camere su n. richieste pervenute	Capacità dell'Ente di evadere le richieste pervenute	Indicatore di risultato	Percentuale	Rilevazione interna UR	100%

UNIONCAMERE TOSCANA

P.I.R.A. 2022

Si precisa che i target sono stati determinati con riferimento al solo anno 2022, analogamente a quanto fatto per gli anni precedenti, per le obiettive difficoltà nel formulare previsioni sufficientemente attendibili a seguito della riforma del Sistema camerale (D.lgs 219 del 25/11/2016) che impatta sulle funzioni e sulle risorse finanziarie a disposizione e che ancora non ha raggiunto la fase conclusiva

Missione	**016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo**				
Programma di Spesa	**005**	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy			
Centro di Responsabilità	**Affari Generali - Politiche di settore**				
Obiettivo	**Piano degli Indicatori dei Risultati Attesi di Bilancio P.I.R.A.**	**Principali Attività/Interventi**	**Profilo della Performance (BSC)**	**Portatori di interesse**	
1. rafforzare la rete di relazioni con il Sistema Camerale, con al Regione e con gli altri attori pubblici e privati che agiscono sul territorio	L'obiettivo è volto al coordinamento di iniziative finalizzate al supporto dei processi di internazionalizzazione delle imprese toscane n coordinamento con la Regione Toscana	Coordinamento delle iniziative di internazionalizzazione delle CC e della Regione Toscana	Stake Holders	CCIAA e Regione Toscana	
Indicatore - Algoritmo di Calcolo	**Descrizione Tecnica**	**Tipologia di Indicatore**	**Unità di Misura**	**Fonte del Dato**	**Target 2022**
Attività di raccolta informazioni sulle azioni svolte dalle CdC in materia di internazionalizzazione per la Regione Toscana	Attraverso report viene monitorata l'attività svolta dalle Camere di Commercio rispetto all'attività di internazionalizzazione da veicolare alla Regione Toscana	Indicatore di risultato	Numero	Rilevazione interna UR	>=2

UNIONCAMERE TOSCANA

P.I.R.A. 2022

Si precisa che i target sono stati determinati con riferimento al solo anno 2022, analogamente a quanto fatto per gli anni precedenti, per le obiettive difficoltà nel formulare previsioni sufficientemente attendibili a seguito della riforma del Sistema camerale (D.lgs 219 del 25/11/2016) che impatta sulle funzioni e sulle risorse finanziarie a disposizione e che ancora non ha raggiunto la fase conclusiva

Missione	**032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**				
Programma di Spesa	**004**	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche			
Centro di Responsabilità	**Segretario Generale, AA.GG e Legale, Amministrazione e Comunicazione**				
Obiettivo	**Descrizione**		**Profilo della Performance (BSC)**	**Portatori di interesse**	
4. Sviluppo del ciclo di gestione della Performance,	In adempimento alle norme che prevedono interventi in prevenzione della corruzione, sull'integrità e trasparenza		**Processi Interni**	**CCIAA, Dipendenti e altri stakeholder interni ed esterni**	
Indicatore - Algoritmo di Calcolo	**Descrizione Tecnica**	**Tipologia di Indicatore**	**Unità di Misura**	**Fonte del Dato**	**Target 2022**
Realizzazione giornata della trasparenza	Misura in termini di risultato la realizzazione degli obiettivi di risultato indicati nel piano triennale di prevenzione della corruzione	Indicatore di risultato	Data	Rilevazione interna	entro il 31/12/2022
N. personale partecipante all'attività formativa (di almeno 2 ore) su n. personale in servizio alla data del corso	Anticorruzione performance organizzativa. Partecipazione corsi di formazione sui temi dell'etica e della legalità	Indicatore di risultato	Percentuale	Rilevazione interna	**100%**
Partecipazione RPCT al corso di formazione di almeno 6 ore		Indicatore di risultato	Percentuale	Rilevazione interna	**100%**
Obiettivo	**Descrizione**		**Profilo della Performance (BSC)**	**Portatori di interesse**	
5. Benessere organizzativo, comunicazione, clima interno e valorizzazione del capitale umano	Obiettivo è volto alla valorizzazione ed alla motivazione del patrimonio intangibile dell'Ente mediante adeguati percorsi formativi e mediante la promozione del benessere organizzativo, partendo dal presupposo che la giusta valorizzazione del capitale umano è alla base delle sviluppo delle strategie definite		**Innovazione, Apprendimento e Crescita**	**CCIAA, Dipendenti e altri stakeholder interni**	
Indicatore - Algoritmo di Calcolo	**Descrizione Tecnica**	**Tipologia di Indicatore**	**Unità di Misura**	**Fonte del Dato**	**Target 2022**
Realizzazione indagine sul benessere organizzativo interno	Diffusione e monitoraggio del benessere organizzativo	Indicatore di risultato	Data	Rilevazione interna	entro 30/11/2022
Numero di riunioni di Ente con i dipendenti	Misura in termini di risultato il numero di riunioni di Ente realizzate con i dipendenti anche per favorire la comunicazione interna e la valorizzazione delle personale	Indicatore di risultato	Numero	Rilevazione interna	>=10
Obiettivo	**Descrizione**		**Profilo della Performance (BSC)**	**Portatori di interesse**	
6. Curare la comunicazione esterna promuovendo l'immagine del sistema camerale toscano	L'Ente finalizza le proprie attività al continuo sviluppo delle politiche di comunicazione per la diffusione delle iniziative nonché del ruolo di coordinamento dell'Ente all'interno del più ampio sistema camerale		**Innovazione, Apprendimento e Crescita**	CCIAA Imprese Consumatori Stakeholder	
Indicatore - Algoritmo di Calcolo	**Descrizione Tecnica**	**Tipologia di Indicatore**	**Unità di Misura**	**Fonte del Dato**	**Target 2022**
Numero accessi sito web anno x/Numero accessi sito web anno x-1	Misurano in termini di risultato il livello di crescita trend degli accessi sito web	Indicatore di risultato	Percentuale	Rilevazione google analytic	>=70%
Obiettivo	**Descrizione**		**Profilo della Performance**	**Portatori di interesse**	

UNIONCAMERE TOSCANA

Missione	**032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**				
Programma di Spesa	**004**	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche			
Centro di Responsabilità	**Segretario Generale, AA.GG e Legale, Amministrazione e Comunicazione**				
Obiettivo	**Descrizione**		**(BSC)**	**Portatori di interesse**	
7. Ottimizzazione nella gestione di oneri e proventi e nell'utilizzo delle risorse	L'obiettivo è volto a misurare la capacità di razionalizzare l'uso di risorse massimizzando i margini di efficienza contenendo i costi		**Economico - Finanziari**	CCIAA Stakeholder	
Indicatore - Algoritmo di Calcolo	**Descrizione Tecnica**	**Tipologia di Indicatore**	**Unità di Misura**	**Fonte del Dato**	**Target 2022**
Costi di funzionamento (codice budget 8 eccetto spese organi) da consuntivo /costo di funzionamento (codice budget eccetto spese organi) da preventivo	Misura l'avanzamento della spesa prevista in relazione ai Costi di Funzionamento con la finalità di generare un risparmio nell'utilizzo delle risorse rispetto alle previsioni.	Indicatore di realizzazione finanziaria	Percentuale	Bilancio	<90%

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 5/2021 DEL 14/12/2021

Il giorno 14 dicembre 2021 alle ore 13.30, tramite collegamento telematico, nel rispetto delle normative per il contenimento del contagio da COVID-19 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per esaminare il seguente ordine del giorno:

1) Parere al Preventivo Economico 2022;
2) Varie ed eventuali.

Sono presenti i Signori:

Dott.ssa Maria Rosa Sanfilippo – Presidente

Dott. Iacopo Nardini - Sindaco Effettivo.

Dott.ssa Silvia Simoncelli – Sindaco Effettivo.

1) Parere al preventivo economico 2022

Il Collegio prende in esame la bozza dello schema di bilancio preventivo 2022, approvato dalla Giunta nella seduta del 13 dicembre 2021 e redige la allegata relazione per il parere del Collegio dei revisori.

La riunione si chiude alle ore 15.30

F.to Dott.ssa Maria Rosa Sanfilippo

F.to Dott. Iacopo Nardini

F.to Dott.ssa Silvia Simoncelli

UNIONE TOSCANA DELLE CAMERE DI COMMERCIO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONSIGLIO

SUL PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ANNO 2022

Signori Consiglieri,

il Collegio dei Revisori dei Conti, in adempimento al disposto dall'art. 6, secondo comma, e dall'art. 30, secondo comma, del vigente regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, D.P.R. n. 254/2005, ha preso in esame il preventivo economico dell'anno 2022 corredato della relazione predisposta dalla Giunta ai sensi dell'art. 7, primo comma del D.P.R. n. 254/2005.

Il Collegio ricorda che la redazione del preventivo economico annuale compete alla Giunta ai sensi dell'articolo 12 dello Statuto vigente mentre è del Collegio la responsabilità del giudizio espresso sullo stesso e basato sugli elementi conoscitivi forniti dall'Unione.

Il preventivo economico 2022 si presenta secondo quanto previsto dall'art. 6 e dall'art. 8 del D.P.R. n. 254/2005 e la redazione risponde ai principi generali di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza di cui all'art.1 del medesimo decreto.

Il Collegio prende atto che il preventivo economico 2022 è stato elaborato tenendo conto del disposto del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 e della circolare n. 148123 del 12 settembre 2013 che prevede la redazione del budget economico pluriennale, del budget economico annuale, del prospetto delle previsioni in entrata e di spesa e del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il preventivo economico 2022, corredato di tutti i documenti sopra indicati, è stato predisposto dalla Giunta nella riunione del 13 dicembre 2021 e verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio nella riunione prevista per il 20 Dicembre 2021.

Il preventivo economico annuale è compilato in coerenza con la relazione previsionale e programmatica di cui all'art. 5 del D.P.R. n. 254/2005 e tiene conto dei risultati del pre-consuntivo e della conseguente analisi gestionale rispetto al preventivo precedente.

Esso è redatto nella forma indicata nell'allegato A) del D.P.R. n. 254/2005 e si compone dei seguenti valori:

Voci di oneri, proventi e investimenti	Preconsuntivo Anno 2021	Preventivo 2022	Scostamento Prev. 2022/ PreCons.2021
A) Proventi correnti	771.350	1.293.650	522.300
B) Oneri correnti	(496.535)	(1.258.208)	761.673
Risultato della gestione corrente (A-B)	**274.815**	**35.442**	**(239.373)**
C) Gestione finanziaria	(35.235)	(35.000)	235
D) Gestione straordinaria	(6.307)	0	6.307
Avanzo/Disavanzo economico esercizio	**233.273**	**442**	**(232.831)**
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E) Immobilizzazioni immateriali	---	---	---
F) Immobilizzazioni materiali	---	10.000	10.000
G) Immobilizzazioni finanziarie	203.870	225.342	21.472
Totale degli investimenti	**203.870**	**235.342**	**31.472**

La relazione illustrativa reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti e sui criteri di ripartizione delle somme tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso schema.

Passando all'analisi delle voci che compongono il preventivo stesso, per quanto attiene ai proventi, il Collegio ha verificato l'attendibilità e la prudenzialità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Unione Regionale.

Proventi correnti - Le previsioni dei proventi correnti ammontano a € 1.293.650 a fronte di € 771.350 risultante dal pre-consuntivo 2021, con un incremento di € 522.300 da imputare all'incremento della voce "Contributi vari" come evidenziato dalla seguente tabella:

	Pre-Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
1) Quote associative Camere di Commercio	705.150	605.150	-100.000
2) Contributi vari	66.200	688.500	+622.300
Totale	**771.350**	**1.293.500**	**+522.300**

L'ammontare complessivo delle quote di partecipazione delle Camere di Commercio all'Unione Regionale è di € 605.150 evidenziando una diminuzione rispetto al 2021 di € 100.000. L'aliquota contributiva per il calcolo della quota associativa nel 2022 passa dal 1,52376% del 2021, all'1,3477% del 2022; la previsione per l'anno 2022 è stata calcolata tenendo conto della base imponibile definita ai sensi dell'articolo 6 della Legge n. 580/1993.

Tra i proventi correnti nella voce "Contributi vari" che somma un totale di € 688.500, sono compresi i seguenti contributi:

a) € 500.000 per progetti a valere sul Fondo Perequativo Nazionale 2019/2020;

b) € 140.000 dalla Regione Toscana per il progetto Vetrina Toscana;

c) € 30.000 sempre dalla Regione Toscana per rimborso Commissione Regionale Artigianato Toscano;

d) € 13.000 quale quota parte del finanziamento europeo al raggruppamento SME2EU per il progetto Enterprise Europe Network;

e) € 5.500 per recuperi vari dalle camere o dai dipendenti.

Oneri correnti – Le previsioni degli oneri correnti ammontano a € 1.258.208 a fronte di € 496.535 risultante dal pre-consuntivo 2021, con un incremento di € 761.673 da imputare principalmente all'incremento della voce "Interventi economici" e secondariamente all'aumento della voce "Personale" come evidenziato dalla seguente tabella:

	Pre-Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
6) Personale	199.198	308.560	+109.362
7) Funzionamento	250.837	274.648	+23.811
8) Interventi economici	43.500	665.000	+621.500
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.000	10.000	+7.000
Totale	**496.535**	**1.258.208**	**+761.673**

Preliminarmente, per quanto attiene gli oneri, il Collegio ha verificato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Unione Regionale e valutato gli stessi anche sulla base del preconsuntivo dell'anno in corso.

Andando a esaminare le singole voci di costo, si rileva che la spesa per il **personale** ammonta a € 308.560 e presenta un aumento di € 109.362, rispetto al preconsuntivo 2021, da attribuire alla previsione di rientro in servizio del dirigente attualmente in aspettativa senza assegni, fermo restando la verifica delle condizioni presupposte.

I costi di **funzionamento**, pari € 274.648 evidenziano un incremento complessivo di € 23.811 rispetto al preconsuntivo 2021, come risulta dalla seguente tabella:

	Pre-Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Variazione
1) Spese Organi statutari	35.430	27.720	- 7.710
2) Acquisto beni e servizi	94.441	111.528	+ 17.087
3) Imposte e tasse	120.966	134.800	+ 13.834
Totale	**250.837**	**274.648**	**+ 23.811**

Si evidenzia che la spesa per *organi statutari* è diminuita di € 7.710 stante la gratuità degli incarichi di direzione, affidati con delibera di Giunta n. 34 del 16 luglio 2021, fatti salvi i rimborsi spese per missioni.

Le *spese per acquisto di beni e servizi* aumentano complessivamente di € 17.087 a fronte di oneri per esternalizzazioni di servizi, nelle more della verifica delle condizioni presupposte per l'inserimento di personale con contratti di lavoro flessibile.

Infine, gli oneri per *Imposte e Tasse* aumentano di € 13.834 per i maggiori oneri fiscali sulla maggiore spesa del personale (IRAP); si evidenzia che in tale voce sono stati considerati anche i versamenti al bilancio dello Stato in base alle vigenti normative di contenimento della spesa per un importo pari a € 98.577 così composto: € 25.443,96 in applicazione del D.L. 112/2008; € 22.674,43 in applicazione del D.L. 78/2010; € 33.638,97 in applicazione del D.L. 95/2012 e € 16.819,48 in applicazione del D.L. 66/2014.

Gli interventi economici ammontano a € 665.000 e sono relativi alle attività che l'Unione intende realizzare nel 2022 così come descritte nella relazione illustrativa. Si rileva in questa sede che trovano copertura nella voce in esame il costo per le attività di realizzazione dei progetti a fondo Perequativo 2019/2020 quantificato in € 500.000 (con corrispondente copertura di pari importo nella voce "Contributi vari" dei proventi correnti) e il costo per la realizzazione del progetto Vetrina Toscana quantificato in € 140.000 (con corrispondente copertura di pari importo nella voce "Contributi vari" dei proventi correnti).

La voce "Ammortamenti e Accantonamenti" è prevista prudenzialmente in € 10.000 analogamente a quanto risulta stanziato a preventivo negli esercizi precedenti.

La gestione corrente chiude con un avanzo di € 35.442.

La gestione finanziaria rileva un saldo negativo di € 35.000 da imputare agli oneri finanziari che comprendono il compenso per la gestione del servizio di cassa dell'Ente e gli interessi passivi sul mutuo contratto dall'Unione nel 2006 e in scadenza il 31.12.2031; si evidenzia che gli interessi sono a tasso variabile e calcolati sul debito residuo che al 31.12.2021 ammonta, secondo il piano di ammortamento, a € 3.363.727.

La gestione straordinaria non è valorizzata.

Il preventivo annuale è redatto secondo il principio del pareggio ai sensi dell'art. 2 secondo comma del D.P.R. n. 254/2005 e chiude con un avanzo di € 442.

Il Collegio prende atto che nel piano degli investimenti sono stati previsti nella voce immobilizzazioni finanziarie € 225.342 riferite alla restituzione della quota capitale del mutuo prevista per l'anno 2022 e € 10.000 nelle immobilizzazioni materiali. Si evidenzia che la copertura di tale piano sarà assicurata con risorse proprie.

Il Budget economico annuale 2022, il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa 2022 sono conformi ai modelli allegati al Decreto 27 marzo 2013 e sono coerenti rispetto al preventivo economico redatto secondo il D.P.R n. 254/2005. Si prende atto che il prospetto di previsione di spesa complessiva recepisce quanto indicato nella Circ. MISE n. 87080 del 9/6/2015.
Si prende atto che è stato redatto il piano degli indicatori dei risultati attesi di bilancio 2022.
Il Collegio esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

Firenze, 14 dicembre 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to Dott.ssa Maria Rosa Sanfilippo - Presidente

F.to Dott. Iacopo Nardini – sindaco effettivo

F.to Dott.ssa Silvia Simoncelli sindaco effettivo