



# Preventivo Economico

Esercizio 2019

---

# Preventivo Economico 2019

Si compone dei seguenti allegati:

1- Allegato G: (modello bilancio preventivo)

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

2- Allegato G analisi dettagliata

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

3- Relazione illustrativa del Presidente  
al Preventivo Economico 2018

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

4- Piano Attività 2019

# Preventivo Economico 2019

## Allegato G - Prospetto di bilancio preventivo

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

*(allegato 1)*

# PROSPETTO DI BILANCIO PREVENTIVO 2019

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

| VOCI DI COSTO/RICAVO                                       |                         |                         |                            |                         | Differenza su<br>preconsuntivo 2018 |              | QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE |                             |                              |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------|--|-----------------------------|------------------------------|
|  | CONSUNTIVO<br>ANNO 2017 | PREVENTIVO<br>ANNO 2018 | PRECONSUNTIVO<br>ANNO 2018 | PREVENTIVO<br>ANNO 2019 | valore<br>assoluto                  | valore %     | DIVISIONE<br>SERVIZI ALLE<br>IMPRESE               | DIVISIONE<br>POLIFUNZIONALE | DIVISIONE<br>SERVIZI INTERNI |
| <b>A) RICAVI ORDINARI</b>                                  |                         |                         |                            |                         |                                     |              |  |                             |                              |
| 1) Proventi da servizi                                     | 1.217.409               | 1.341.965               | 838.318                    | 896.313                 | 57.995                              | 7%           | 679.100  | 217.213                     | -                            |
| 2) Altri proventi o rimborsi                               | 68.907                  | 60.000                  | 81.608                     | 37.300                  | - 44.308                            | -54%         | 33.000   | -                           | 4.300                        |
| 3) Contributi da organismi comunitari                      | 195.174                 | 170.910                 | 144.502                    | 154.724                 | 10.222                              | 7%           | 154.724  | -                           | -                            |
| 4) Contributi regionali o da altri enti                    | 1.006.208               | 1.304.790               | 756.600                    | 725.900                 | - 30.700                            | -4%          | 725.900  | -                           | -                            |
| 5) Altri contributi  | 575.000                 | -                       | 513.209                    | 705.000                 | 191.791                             | 37%          | 260.000  | 445.000                     | -                            |
| <b>TOTALE RICAVI PROPRI</b>                                | <b>3.062.698</b>        | <b>2.877.665</b>        | <b>2.334.237</b>           | <b>2.519.237</b>        | <b>185.000</b>                      | <b>8%</b>    | <b>1.852.724</b>                                   | <b>662.213</b>              | <b>4.300</b>                 |
| 6) Contributo della CCIAA in c/esercizio                   | 679.173                 | 1.100.000               | 988.000                    | 1.100.000               | 112.000                             | 11%          | -  | -                           | 1.100.000                    |
| Contributo CCIAA per l'attività istituzionale              | 679.173                 | 1.100.000               | 988.000                    | 1.100.000               | 112.000                             | 11%          | -  | -                           | 1.100.000                    |
| Contrib.ordin.CCIAA c/esercizio                            | 679.173                 | 1.100.000               | 988.000                    | 1.100.000               | 112.000                             | 11%          | 0  | 0                           | 1.100.000                    |
| Contributo CCIAA a c/Impianti *                            |                         |                         |                            |                         |                                     |              |  |                             |                              |
| <b>Totale ricavi ordinari (A)</b>                          | <b>3.741.871</b>        | <b>3.977.665</b>        | <b>3.322.237</b>           | <b>3.619.237</b>        | <b>297.000</b>                      | <b>9%</b>    | <b>1.852.724</b>                                   | <b>662.213</b>              | <b>1.104.300</b>             |
| <b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>                               |                         |                         |                            |                         |                                     |              |  |                             |                              |
| 7) Organi istituzionali                                    | 10.772                  | 17.190                  | 14.340                     | 17.190                  | 2.850                               | 20%          | -  | -                           | 17.190                       |
| 8) Personale   | 1.430.323               | 1.566.386               | 1.596.507                  | 1.615.246               | 18.739                              | 1,17%        | 466.817  | 569.884                     | 578.545                      |
| 9) Funzionamento   | 336.809                 | 485.375                 | 239.254                    | 262.634                 | 23.380                              | 10%          | 10.060   | 14.348                      | 238.226                      |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti                          | 8.571                   | 11.500                  | 10.800                     | 8.700                   | - 2.100                             | -19%         | -  | -                           | 8.700                        |
| <b>Totale costi di struttura (B)</b>                       | <b>1.786.475</b>        | <b>2.080.451</b>        | <b>1.860.901</b>           | <b>1.903.770</b>        | <b>42.869</b>                       | <b>2%</b>    | <b>476.877</b>                                     | <b>584.232</b>              | <b>842.661</b>               |
| <b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>                              |                         |                         |                            |                         |                                     |              |  |                             |                              |
| 11) Spese per progetti e iniziative                        | 1.899.552               | 1.881.127               | 1.498.779                  | 1.762.567               | 263.788                             | 18%          | 1.708.867  | 52.500                      | 1.200                        |
| <b>totale costi di struttura+costi istituzionali (B+C)</b> | <b>3.686.028</b>        | <b>3.961.578</b>        | <b>3.359.680</b>           | <b>3.666.337</b>        | <b>306.657</b>                      | <b>9%</b>    | <b>2.185.744</b>                                   | <b>636.732</b>              | <b>843.861</b>               |
| <b>RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B-C)</b>                 | <b>55.843</b>           | <b>16.087</b>           | <b>- 37.443</b>            | <b>47.100</b>           | <b>- 9.657</b>                      | <b>26%</b>   | <b>- 333.020</b>                                   | <b>25.481</b>               | <b>260.439</b>               |
| <b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>                             |                         |                         |                            |                         |                                     |              |  |                             |                              |
| 12) Proventi finanziari                                    | 659                     | 1.500                   | 2.571                      | 1.500                   | - 1.071                             | -42%         | -  | -                           | 1.500                        |
| 13) Oneri finanziari                                       | 257                     | 1.500                   | 188                        | 1.500                   | 1.312                               | 698%         | -  | -                           | 1.500                        |
| <b>Risultato della gestione finanziaria</b>                | <b>402</b>              | <b>-</b>                | <b>2.383</b>               | <b>-</b>                | <b>- 2.383</b>                      | <b>-100%</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>                    | <b>-</b>                     |
| <b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>                           |                         |                         |                            |                         |                                     |              |  |                             |                              |
| 14) Proventi straordinari                                  | 115.699                 | 1                       | 77.552                     | 1                       | - 77.551                            | -100%        | -  | -                           | 1                            |
| 15) Oneri straordinari                                     | 12.655                  | 1                       | 4.467                      | 1                       | - 4.466                             | -100%        | -  | -                           | 1                            |
| <b>Risultato della gestione straordinaria</b>              | <b>103.044</b>          | <b>-</b>                | <b>73.085</b>              | <b>-</b>                | <b>- 73.085</b>                     | <b>-100%</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>                    | <b>-</b>                     |
| <b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>              | <b>159.289</b>          | <b>16.087</b>           | <b>38.025</b>              | <b>47.100</b>           | <b>- 85.125</b>                     | <b>-224%</b> | <b>- 333.020</b>                                   | <b>25.481</b>               | <b>260.439</b>               |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                         | 68.569                  | 16.087                  | 20.900                     | 2.900                   | - 18.000                            | -86%         | -  | -                           | 2.900                        |
| <b>DISAV./AVANZO DELL'ESERC. DOPO LE IMPOSTE</b>           | <b>90.720</b>           | <b>-</b>                | <b>17.125</b>              | <b>50.000</b>           | <b>- 67.125</b>                     | <b>-392%</b> | <b>- 333.020</b>                                   | <b>25.481</b>               | <b>257.539</b>               |
| UTILIZZO AVANZI ESERCIZI PRECEDENTI                        | -                       | -                       | -                          | 50.000                  | 50.000                              | 0%           | -  | -                           | 50.000                       |
| <b>TOTALE</b>  | <b>90.720</b>           | <b>-</b>                | <b>17.125</b>              | <b>0</b>                | <b>- 17.125</b>                     | <b>-100%</b> | <b>- 333.020</b>                                   | <b>25.481</b>               | <b>307.539</b>               |

\* E' previsto un contributo della CCIAA in c/Impianti per l'anno 2018 pari a € 112.000

# Preventivo Economico 2019

## Allegato G - Analisi dettagliata

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

*(allegato 2)*

| VOCI DI COSTO/RICAVO                                |                         |                         |                            |                         | Differenza su<br>preconsuntivo 2018 |          | QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE |                             |                  |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------|--|-----------------------------|------------------|
|   | CONSUNTIVO<br>ANNO 2017 | PREVENTIVO<br>ANNO 2018 | PRECONSUNTIVO<br>ANNO 2018 | PREVENTIVO<br>ANNO 2019 | valore<br>assoluto                  | valore % | SERVIZI ALLE<br>IMPRESSE                           | DIVISIONE<br>POLIFUNZIONALE | SERVIZI INTERNI  |
| <b>A) RICAVI ORDINARI</b>                           |                         |                         |                            |                         |                                     |          |  |                             |                  |
| <b>1) Proventi da servizi</b>                       | <b>1.217.409</b>        | <b>1.341.965</b>        | <b>838.318</b>             | <b>896.313</b>          | 57.995                              | 7%       | <b>679.100</b>                                     | <b>217.213</b>              | -                |
| Prodotti C/Vendite                                  | -                       | -                       | -                          | -                       | -                                   | 0%       | -  | -                           | -                |
| Prestazioni di servizi                              | 1.215.196               | 1.341.965               | 838.318                    | 896.313                 | 57.995                              | 7%       | 679.100  | 217.213                     | -                |
| Analisi, incarichi, attività e ricerche laboratorio | -                       | -                       | -                          | -                       | -                                   | 0%       | -  | -                           | -                |
| Rimanenze finali magazzino                          | 2.213                   | -                       | -                          | -                       | -                                   | 0%       | -  | -                           | -                |
| <b>2) Altri proventi o rimborsi</b>                 | <b>68.907</b>           | <b>60.000</b>           | <b>81.608</b>              | <b>37.300</b>           | - 44.308                            | -54%     | <b>33.000</b>                                      | -                           | <b>4.300</b>     |
| Ricavi e Proventi Vari                              | 68.907                  | 60.000                  | 81.608                     | 37.300                  | - 44.308                            | -54%     | 33.000   | -                           | 4.300            |
| <b>3) Contributi da organismi comunitari</b>        | <b>195.174</b>          | <b>170.910</b>          | <b>144.502</b>             | <b>154.724</b>          | 10.222                              | 7%       | <b>154.724</b>                                     | -                           | -                |
| <b>4) Contributi regionali o da altri enti</b>      | <b>1.006.208</b>        | <b>1.304.790</b>        | <b>756.600</b>             | <b>725.900</b>          | - 30.700                            | -4%      | <b>725.900</b>                                     | -                           | -                |
| Progetti Regione e altri Enti Pub                   | 1.006.208               | 774.790                 | 756.600                    | 725.900                 | - 30.700                            | -4%      | 725.900  | -                           | -                |
| Progetti da Sistema Camerale                        | -                       | 530.000                 | -                          | -                       | -                                   | 0%       | -  | -                           | -                |
| <b>5) Altri contributi</b>                          | <b>575.000</b>          | -                       | <b>513.209</b>             | <b>705.000</b>          | 191.791                             | 37%      | <b>260.000</b>                                     | <b>445.000</b>              | -                |
| <b>TOTALE RICAVI PROPRI</b>                         | <b>3.062.698</b>        | <b>2.877.665</b>        | <b>2.334.237</b>           | <b>2.519.237</b>        | 185.000                             | 8%       | <b>1.852.724</b>                                   | <b>662.213</b>              | <b>4.300</b>     |
| <b>6) Contributo della CCIAA in c/esercizio</b>     | <b>679.173</b>          | <b>1.100.000</b>        | <b>988.000</b>             | <b>1.100.000</b>        | 112.000                             | 11%      | -  | -                           | <b>1.100.000</b> |
| Contributo CCIAA per l'attività istituzionale       | 679.173                 | 1.100.000               | 988.000                    | 1.100.000               | 112.000                             | 11%      | -  | -                           | 1.100.000        |
| Contrib.ordin.CCIAA c/esercizio                     | 679.173                 | 1.100.000               | 988.000                    | 1.100.000               | 112.000                             | 11%      | 0  | 0                           | 1.100.000        |
| Contributo CCIAA a c/Impianti *                     |                         |                         |                            |                         |                                     |          |  |                             |                  |
| <b>Totale ricavi ordinari (A)</b>                   | <b>3.741.871</b>        | <b>3.977.665</b>        | <b>3.322.237</b>           | <b>3.619.237</b>        | 297.000                             | 9%       | <b>1.852.724</b>                                   | <b>662.213</b>              | <b>1.104.300</b> |

\* E' previsto un contributo della CCIAA in c/impianti per l'anno 2018 pari a € 112.000

| VOCI DI COSTO/RICAVO                     |                         |                         |                            |                         | Differenza su<br>preconsuntivo 2018 |          | QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE |                             |                 |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------|--|-----------------------------|-----------------|
|  | CONSUNTIVO<br>ANNO 2017 | PREVENTIVO<br>ANNO 2018 | PRECONSUNTIVO<br>ANNO 2018 | PREVENTIVO<br>ANNO 2019 | valore<br>assoluto                  | valore % | SERVIZI ALLE<br>IMPRESE                            | DIVISIONE<br>POLIFUNZIONALE | SERVIZI INTERNI |
| <b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>             |                         |                         |                            |                         |                                     |          |  |                             |                 |
| <b>7) Organi istituzionali</b>           | <b>10.772</b>           | <b>17.190</b>           | <b>14.340</b>              | <b>17.190</b>           | 2.850                               | 20%      | -  | -                           | 17.190          |
| <b>8) Personale</b>                      | <b>1.430.323</b>        | <b>1.566.386</b>        | <b>1.596.507</b>           | <b>1.615.246</b>        | 18.739                              | 1,17%    | <b>466.817</b>                                     | <b>569.884</b>              | <b>578.545</b>  |
| Retribuzioni                             | 1.013.752               | 1.127.936               | 1.144.986                  | 1.162.080               | 17.094                              | 1%       | 338.374  | 413.936                     | 409.770         |
| Oneri Previdenziali                      | 323.151                 | 348.764                 | 359.732                    | 360.563                 | 832                                 | 0%       | 101.460  | 123.003                     | 136.100         |
| Oneri Inail                              | 3.467                   | 4.873                   | 4.758                      | 5.218                   | 461                                 | 10%      | 1.537  | 1.819                       | 1.862           |
| Accantonamento T.F.R.                    | 85.445                  | 84.813                  | 82.297                     | 87.385                  | 5.087                               | 6%       | 25.446   | 31.126                      | 30.813          |
| Indennità Fine Rapp.esercizio in corso   | 2.344                   | -                       | 2.880                      | -                       | - 2.880                             | -100%    | -  | -                           | -               |
| TFR Fondi Previdenza Integrativa         | 2.163                   | -                       | 1.855                      | -                       | - 1.855                             | -100%    | -  | -                           | -               |
| Altri costi del personale                | -                       | -                       | -                          | -                       | -                                   | 0%       | -  | -                           | -               |
| <b>9) Funzionamento</b>                  | <b>336.809</b>          | <b>485.375</b>          | <b>239.254</b>             | <b>262.634</b>          | 23.380                              | 10%      | <b>10.060</b>                                      | <b>14.348</b>               | <b>238.226</b>  |
| Prestazioni di servizi                   | 289.791                 | 416.798                 | 200.041                    | 211.334                 | 11.293                              | 6%       | 10.060   | 14.348                      | 186.926         |
| Spese di manutenzione                    | 25.154                  | 26.000                  | 24.013                     | 31.000                  | 6.987                               | 29%      | -  | -                           | 31.000          |
| Altri oneri di gestione                  | 21.864                  | 42.577                  | 15.200                     | 20.300                  | 5.100                               | 34%      | -  | -                           | 20.300          |
| <b>10) Ammortamenti e accantonamenti</b> | <b>8.571</b>            | <b>11.500</b>           | <b>10.800</b>              | <b>8.700</b>            | - 2.100                             | -19%     | -  | -                           | <b>8.700</b>    |
| Ammort.immobilizz. Immateriali           | -                       | 500                     | 500                        | 100                     | - 400                               | -80%     | -  | -                           | 100             |
| Ammort.immobilizz. Materiali             | 4.886                   | 2.500                   | 1.800                      | 100                     | - 1.700                             | -94%     | -  | -                           | 100             |
| Svalutazione crediti                     | 3.685                   | 3.500                   | 3.500                      | 3.500                   | -                                   | 0%       | -  | -                           | 3.500           |
| Fondi spese future                       | -                       | 5.000                   | 5.000                      | 5.000                   | -                                   | 0%       | -  | -                           | 5.000           |
| <b>Totale costi di struttura (B)</b>     | <b>1.786.475</b>        | <b>2.080.451</b>        | <b>1.860.901</b>           | <b>1.903.770</b>        | 42.869                              | 2%       | <b>476.877</b>                                     | <b>584.232</b>              | <b>842.661</b>  |

| VOCI DI COSTO/RICAVO                                       |                         |                         |                            |                         | Differenza su<br>preconsuntivo 2018 |              | QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE |                             |                 |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------|--|-----------------------------|-----------------|
|  | CONSUNTIVO<br>ANNO 2017 | PREVENTIVO<br>ANNO 2018 | PRECONSUNTIVO<br>ANNO 2018 | PREVENTIVO<br>ANNO 2019 | valore<br>assoluto                  | valore %     | SERVIZI ALLE<br>IMPRESE                            | DIVISIONE<br>POLIFUNZIONALE | SERVIZI INTERNI |
| <b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>                              |                         |                         |                            |                         |                                     |              |  |                             |                 |
| <b>11) Spese per progetti e iniziative</b>                 | <b>1.899.552</b>        | <b>1.881.127</b>        | <b>1.498.779</b>           | <b>1.762.567</b>        | 263.788                             | 18%          | <b>1.708.867</b>                                   | <b>52.500</b>               | <b>1.200</b>    |
| Materie Prime  | -                       | -                       | -                          | -                       | -                                   | 0%           | -  | -                           | -               |
| Rimanenze Iniziali di Magazzino                            | 2.213                   | -                       | -                          | -                       | -                                   | 0%           | -  | -                           | -               |
| Servizi Commerciali  | 1.883.138               | 1.868.877               | 1.494.179                  | 1.751.567               | 257.388                             | 17%          | 1.700.367  | 51.200                      | -               |
| Spese per missioni   | 13.733                  | 11.500                  | 4.600                      | 10.300                  | 5.700                               | 124%         | 8.000  | 1.300                       | 1.000           |
| Spese per trasporti e dazi                                 | 469                     | 750                     | -                          | 700                     | 700                                 | 0%           | 500  | -                           | 200             |
| <b>totale costi di struttura+costi istituzionali (B+C)</b> | <b>3.686.028</b>        | <b>3.961.578</b>        | <b>3.359.680</b>           | <b>3.666.337</b>        | 306.657                             | 9%           | <b>2.185.744</b>                                   | <b>636.732</b>              | <b>843.861</b>  |
| <b>RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B-C)</b>                 | <b>55.843</b>           | <b>16.087</b>           | <b>- 37.443</b>            | <b>- 47.100</b>         | <b>- 9.657</b>                      | <b>26%</b>   | <b>- 333.020</b>                                   | <b>25.481</b>               | <b>260.439</b>  |
| <b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>                             |                         |                         |                            |                         |                                     |              |  |                             |                 |
| <b>12) Proventi finanziari</b>                             | <b>659</b>              | <b>1.500</b>            | <b>2.571</b>               | <b>1.500</b>            | - 1.071                             | -42%         | -  | -                           | <b>1.500</b>    |
| <b>13) Oneri finanziari</b>                                | <b>257</b>              | <b>1.500</b>            | <b>188</b>                 | <b>1.500</b>            | 1.312                               | 698%         | -  | -                           | <b>1.500</b>    |
| <b>Risultato della gestione finanziaria</b>                | <b>402</b>              | <b>-</b>                | <b>2.383</b>               | <b>-</b>                | <b>- 2.383</b>                      | <b>-100%</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>                    | <b>-</b>        |
| <b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>                           |                         |                         |                            |                         |                                     |              |  |                             |                 |
| <b>14) Proventi straordinari</b>                           | <b>115.699</b>          | <b>1</b>                | <b>77.552</b>              | <b>-</b>                | - 77.552                            | -100%        | -  | -                           | <b>-</b>        |
| <b>15) Oneri straordinari</b>                              | <b>12.655</b>           | <b>1</b>                | <b>4.467</b>               | <b>-</b>                | - 4.467                             | -100%        | -  | -                           | <b>-</b>        |
| <b>Risultato della gestione straordinaria</b>              | <b>103.044</b>          | <b>-</b>                | <b>73.085</b>              | <b>-</b>                | <b>- 73.085</b>                     | <b>-100%</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>                    | <b>-</b>        |
| <b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>              | <b>159.289</b>          | <b>16.087</b>           | <b>38.025</b>              | <b>- 47.100</b>         | <b>- 85.125</b>                     | <b>-224%</b> | <b>- 333.020</b>                                   | <b>25.481</b>               | <b>260.439</b>  |
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>                  | <b>68.569</b>           | <b>16.087</b>           | <b>20.900</b>              | <b>2.900</b>            | - 18.000                            | -86%         | -  | -                           | <b>2.900</b>    |
| IRAP   | 14.215                  | 5.090                   | 2.700                      | 2.900                   | 200                                 | 7%           | -  | -                           | 2.900           |
| IRES   | 54.354                  | 10.997                  | 18.200                     | -                       | - 18.200                            | -100%        | -  | -                           | -               |
| <b>DISAV./AVANZO DELL'ESERC. DOPO LE IMPC</b>              | <b>90.720</b>           | <b>-</b>                | <b>17.125</b>              | <b>- 50.000</b>         | <b>- 67.125</b>                     | <b>-392%</b> | <b>- 333.020</b>                                   | <b>25.481</b>               | <b>257.539</b>  |
| <b>UTILIZZO AVANZI ESERCIZI PRECEDENTI</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>                   | <b>50.000</b>           | <b>50.000</b>                       | <b>0%</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>                    | <b>50.000</b>   |
| <b>TOTALE</b>  | <b>90.720</b>           | <b>-</b>                | <b>17.125</b>              | <b>0</b>                | <b>- 17.125</b>                     | <b>-100%</b> | <b>- 333.020</b>                                   | <b>25.481</b>               | <b>307.539</b>  |



# Preventivo Economico 2019

**Relazione illustrativa del Presidente al  
Preventivo Economico 2019**  
*(previsto dall'art. 67, 2 comma, del DPR 2/11/2005, n. 254)*

*(allegato 3)*

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE AL PREVENTIVO ECONOMICO 2019**

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

### **ORIENTAMENTI STRATEGICI PER LA PREVISIONE 2019**

---

#### **1. Premessa**

I provvedimenti normativi di cui al D.l. 24 giugno 2014, n. 90, convertito in legge 11 agosto 2014, n. 114, ed il decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 219 hanno determinato da un lato la riduzione progressiva del Diritto annuale sino al 50% di quanto previsto sino al 2014, dall'altro lato una serie di cambiamenti in merito agli assetti ed alle attribuzioni del Sistema Camerale la cui applicazione risulta ancora in corso. Resta ancora incertezza per quanto attiene la definizione dei compiti delle aziende speciali, incertezza che, com'è noto, è stata affrontata dalla Camera fiorentina anche mediante l'assegnazione all'Azienda di una serie di nuove attività della stessa Camera sia per far fronte alla notevole riduzione di personale occorsa negli ultimi anni, sia per recuperare attività sinora esternalizzate.

Dal gennaio 2018 l'Azienda si è trasferita nei locali della sede della Camera di Commercio completamente rinnovata. Nella nuova sede l'Azienda ha iniziato a gestire anche gli spazi destinati alla prestazione di servizi di promozione e ad eventi che hanno riguardato anche la promozione delle tecnologie digitali nell'ambito del progetto PID (Punto Impresa Digitale) del Sistema Camerale. Detti spazi sono stati assegnati all'azienda speciale con la Delibera di Giunta del 9/02/2018, n. 21 in conformità all'art. 69 del DPR 254/2005 che stabilisce che *"la camera di commercio può, con proprio provvedimento, assegnare all'azienda in uso gratuito i locali ove ha sede, ..., se di proprietà camerale"*.

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

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

Il preventivo 2018 prevedeva un trasferimento camerale per € 1.100.000 per le attività di promozione, € 450.000 per attività amministrative della Camera di commercio, € 80.000 per l'evento BTO, per un totale di € 1.630.000.

Il preventivo 2019 evidenzia un trasferimento camerale per € 1.100.000, stesso importo stanziato anche per l'anno 2018, per le attività di promozione, € 350.000 per attività amministrative della Camera di commercio, € 95.000 per le attività a supporto del progetto PID, € 80.000 per l'evento BTO, € 30.000 per interventi del Sistema camerale in supporto alle iniziative della Regione Buy Wine e Buy Food, € 150.000 per la promozione dell'artigianato artistico nell'ambito delle iniziative del Piano operativo con ICE, per un totale di € 1.805.000.

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

## **2. Scenario di riferimento**

Il 2018 ha evidenziato un contesto internazionale contraddistinto da un'instabilità economica complicata dalle tensioni createsi a livello politico su più mercati.

Il panorama globale presenta meno crescita e più incertezza. L'economia mondiale sta rallentando e le condizioni geopolitiche sono appunto in peggioramento. A questo quadro di incertezza, si dovrà valutare il possibile protrarsi delle misure restrittive attuate dalla Russia in import e la gestione delle politiche internazionali da parte della presidenza statunitense (Corea del Nord, Iran, Messico). Gli USA, tuttavia, sono tra i pochi mercati in ripresa per l'economia delle produzioni fiorentine e toscane, grazie alla rinnovata fiducia dei consumatori americani, così come piccoli segnali incoraggianti si sono percepiti anche dall'estremo oriente.

In Italia, la ripresa di fine 2017-inizio 2018 si è esaurita rapidamente, tanto è che nel secondo trimestre del 2018, la crescita del prodotto interno lordo è stata inferiore al trend degli ultimi due anni. L'economia è stagnante, con un Pil pro capite fermo su valori di fine anni 90. Innovazione e competitività sono al di sotto della media dell'eurozona e la disoccupazione è ben al di sopra dei livelli pre-crisi e della media dell'eurozona.

Per quanto riguarda invece il contesto europeo, si sono confermati i valori di interscambio economico espressi negli ultimi anni. Germania e Francia hanno mantenuto un ruolo di primaria importanza affermandosi come mercati storicamente attenti alle nostre produzioni, così come il Regno Unito per il quale tuttavia destano preoccupazione i futuri sviluppi causati dalla Brexit.

Per quanto riguarda il contesto fiorentino la dinamica positiva delle esportazioni ha fatto osservare un consolidamento nei primi sei mesi del 2018 con una crescita tendenziale nei confronti dello stesso periodo dell'anno precedente del 6,6%. Tuttavia, i primi effetti delle incertezze relative ai mercati hanno cominciato a materializzarsi con le importazioni che hanno fatto registrare un decremento fino al +4,4%, segnali che anticipano una probabile attenuazione del tasso di crescita tendenziale per fine anno.

La tenuta della domanda interna ha confermato una crescente richiesta di merci estere, insieme anche ad un aumento della richiesta di materie prime e prodotti intermedi che testimoniano il buon andamento della produzione interna all'area locale. Occorre inoltre considerare il ruolo crescente del traffico di perfezionamento, avente una forte caratterizzazione settoriale (farmaceutico e pelletteria per esempio).

In questo contesto la riorganizzazione a livello regionale degli organismi territoriali dedicati allo sviluppo economico potrebbe migliorare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione promozionale a favore delle PMI contribuendo ad accelerare la ripresa che si intravede all'orizzonte. In questa ottica si è pervenuti all'accordo con l'Ente regionale per la promozione congiunta delle imprese dei settori vitivinicolo ed agroalimentare che consentirà la realizzazione di alcune delle iniziative del Piano attività 2019.

### **3. Attività assegnate dalla Camera di Commercio (Delibera di Giunta del 09/02/2018, n. 22)**

Premessa fondamentale al piano 2019 delle attività, è il completo mutamento di prospettiva (già iniziato nel 2016) sollecitato dalla Camera di Commercio in merito alla necessità dell'Azienda di ridurre, progressivamente, il peso delle attività di promozione agevolata dell'internazionalizzazione delle imprese. Tale cambio di approccio riveste un'importanza centrale nella disamina delle strategie e le dinamiche del prossimo esercizio.

Nel 2019 l'Azienda continuerà a svolgere progetti ed attività per la Camera di Commercio.

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

All'inizio del corrente esercizio la Giunta, con la Delibera del 09/02/2018, n. 22, ha ridefinito le attività già assegnate con la delibera di Giunta n. 163 del 13 ottobre 2015 all'azienda speciale, oltre a quelle attribuite dallo Statuto, che ha individuato col seguente elenco:

- promozione della mediazione nazionale e internazionale;
- supporto alla realizzazione del progetto "Ampliamento funzioni informative e promozionali della Sezione Regionale Albo Gestori Ambientali triennio 2016-2018";
- servizio rilascio dispositivi firma digitale e carte cronotachigrafiche e supporto alle procedure di rilascio dello SPID - Sistema Pubblico di Identità Digitale, fino all'eventuale affidamento in house di detti servizi a società del sistema camerale;
- servizi di supporto al Registro Imprese;
- attività di supporto, in collaborazione con il Registro Imprese, per la procedura semplificata per la costituzione di startup innovative in forma di Srl, attraverso l'Ufficio di Assistenza Qualificata - AQI, (presso il quale sarà possibile ricevere assistenza e consulenza per la costituzione di startup innovativa con atto telematico);
- supporto alla realizzazione dei progetti pluriennali PID e Servizi Orientamento al lavoro e alle professioni;
- supporto alle attività dell'Organismo di composizione delle crisi da sovraindebitamento -OCC;
- supporto alle attività camerali per la presentazione e gestione di progetti a valere su bandi regionali/nazionali/europei;
- gestione, anche commerciale, dei seguenti spazi della sede camerale, declinate con il claim "WorkinFlorence", per lo svolgimento dei servizi e attività indicati in premessa.

Di seguito nel dettaglio le attività avviate.

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

Le attività per il 2019 dell'ufficio mediazione (nazionale ed internazionale) saranno le seguenti:

**Il Servizio di Mediazione/Conciliazione nazionale**

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

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

La Camera di Commercio di Firenze è, e rimarrà nel 2019, Organismo di composizione delle crisi da sovra indebitamento.

**FIMC (Florence International Mediation Chamber)**

L'attività riguarda la promozione del servizio per le mediazioni internazionali.

### **Altri progetti**

Nel 2019 si attiverà la Convenzione che la Camera di Commercio sta stipulando con l'Ordine dei Giornalisti della Toscana, per le mediazioni in materia di diffamazione a mezzo stampa.

- **Ampliamento funzioni informative e promozionali della Sezione Regionale Albo Gestori Ambientali triennio 2019-2021**

Il progetto prevede un incremento del supporto informativo e formativo per le imprese iscritte all'Albo. Già nel triennio 2016-2018 PromoFirenze ha fornito il proprio supporto alla Sezione Regionale dell'Albo Gestori Ambientali, impegno finalizzato a promuovere l'attività dell'Albo a favore delle imprese in particolare sulle discipline ambientali cui sono sottoposte.

Nel triennio 2019-2021 si proseguirà quanto avviato, in modo da divulgare in modo capillare la conoscenza sull'argomento presso le imprese e più in generale presso i diversi attori coinvolti a vario titolo.

L'attività si concretizzerà nelle azioni seguenti:

- Organizzazione di eventi formativi delle imprese sul territorio in base anche alle specificità in ordine ai settori produttivi prevalenti;
  - Organizzazione di percorsi formativi per gli Organi di controllo nell'ambito dei Protocolli della Legalità;
  - Organizzazione di eventi di grande rilievo in condivisione con le istituzioni locali, con le associazioni e con soggetti tecnici;
  - Organizzazione di 8/10 eventi/anno di approfondimento tecnico intendendo per questa tipologia momenti di confronto e approfondimento su temi specifici e per settori ben delineati;
  - Meno rifiuti meno spreco. Si propone l'organizzazione di un paio di eventi tecnici di approfondimento per incoraggiare e promuovere un cambiamento indirizzato al riutilizzo delle risorse;
  - Promozione dei risultati del progetto di analisi internazionali delle normative e delle procedure di altri paesi europei nel trasporto dei rifiuti;
  - Promozione della formazione specialistica del responsabile tecnico, anche in sedi diverse da quella fiorentina;
  - Organizzazione di percorsi formativi nelle scuole sulle tematiche ambientali;
  - Promozione verso gli Enti Pubblici ed Associazioni di Categoria di eventi formativi dell'Albo per la gestione degli adempimenti ambientali connessi al trasporto rifiuti e per l'assistenza alla predisposizione delle istanze relative alla iscrizione;
  - Promozione delle Linee Guida per le imprese iscritte all'Albo in merito alla corretta compilazione del registro di carico e scarico e del formulario.
- **Servizio di rilascio dispositivi firma digitale, SPID e carte cronotachigrafiche.**  
Il servizio, svolto sino allo scorso mese di maggio, risulta attualmente svolto per mezzo di una società di sistema.  
Le attività consistono in istruttorie e sportello per il rilascio e il rinnovo di CNS (Carta Nazionale dei Servizi) e tachigrafiche (per autotrasporto). Vi sono poi attività correlate allo sportello quali la fornitura di informazioni sugli argomenti trattati, la gestione del magazzino dei supporti digitali con restituzione dei dispositivi mal funzionanti, la corrispondenza con la Certification Authority, la gestione della corrispondenza, la consegna del materiale ai Registration Authority Officer (RAO) e la gestione delle fasi necessarie al conferimento dei mandati di "incaricato alla registrazione".
- Si conferma inoltre il servizio di **supporto al Registro Imprese.**  
Le attività prevedono servizi di informazione all'utenza da organizzare ed erogare sia a voce sia on-line mediante l'uso di testi, apparecchiature informatiche, software, posta elettronica ed altro, e supporto alle attività di organizzazione del servizio per favorire il miglioramento delle procedure.

Si svolgono inoltre attività istruttorie finalizzate all'accertamento, con verifica ed elaborazione, di procedure e adempimenti di legge. L'attività è svolta anche on-line.

Raccolta delle segnalazioni pervenute da tutti gli sportelli SUAP del territorio provinciale (uno per comune) inerenti l'attivazione, la modificazione e la cessazione di imprese, il successivo controllo formale e sostanziale per l'avvio dei diversi procedimenti d'ufficio a seconda della tipologia di integrazione necessaria per legge.

Dallo scorso giugno viene gestita l'attività d'istruttoria delle richieste telematiche e cartacee, trasmesse dalle imprese, per l'emissione di documentazione idonea all'esercizio delle attività commerciali con l'estero, di cui in particolare i certificati di origine delle merci.

- **Servizi PID – Punto Impresa Digitale**

Il Consiglio Camerale ha approvato con delibera del 4/4/2017 n.2 il progetto triennale "Punto Impresa Digitale".

Il "digitale" è un elemento sempre più centrale nello sviluppo economico e sociale di ogni paese. L'Italia si colloca ad un poco lusinghiero 26° posto secondo l'indice DESI 2018 (Digital Economy and Society Index, indice composito della Commissione Europea che sintetizza indicatori rilevanti sulle performance digitali dell'Europa e traccia l'evoluzione delle competitività digitale dei vari paesi). Il digitale quindi non costituisce più un semplice strumento tecnologico volto all'aumento dell'efficienza, ma ridefinisce sempre più spesso i modelli di business, creando nuovi attori, rimuovendo barriere settoriali e geografiche, disintermediando gli operatori esistenti.

Per maggiori informazioni si veda: <https://ec.europa.eu/digital-single-market/en/desi>

La diffusione della cultura digitale in tutti gli ambiti ed in tutte le imprese, indipendentemente dalle dimensioni, è un elemento cruciale per lo sviluppo economico del paese. Il Piano Industria 4.0, l'Agenda Digitale e gli altri programmi nazionali/regionali, rappresentano il quadro di riferimento nell'ambito del quale nasce "Punto Impresa Digitale" (PID). Le Camere di Commercio, grazie alla loro presenza capillare sul territorio, possono creare quella rete di prossimità, o "ultimo miglio", in grado di diffondere efficacemente iniziative e servizi volti a stimolare la digitalizzazione delle imprese.

La Camera di Commercio di Firenze ha aderito al progetto triennale del sistema camerale "Punto Impresa Digitale". Tale progettualità è finanziata con parte (60%) delle risorse aggiuntive derivanti dall'incremento del 20% del diritto annuale richiesto alle imprese del territorio. Nel corso del biennio 2017/18 sono state avviate le attività progettuali previste nell'ottica del raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- Valutazione del grado di maturità digitale delle imprese, attraverso colloqui con personale specializzato e grazie a tool di autovalutazione;
- Aumento della competitività delle imprese sfruttando le potenzialità offerte dal digitale;
- Assistenza alle imprese finalizzata alla concreta implementazioni di interventi, attraverso la messe in contatto con la rete dei competence centre e dei partner tecnologici e l'eventuale affiancamento di un mentor;
- Condivisione di conoscenze tra imprese e attività collaborative presso i PID;
- Diffusione di informazione specifica (es. Piano Industria 4.0);
- Diffusione delle conoscenze sugli aspetti giuridici (es. protezione proprietà intellettuale) ed etici legati alla digitalizzazione;
- Creazione di un ecosistema, assieme ai competence centre, ai partner tecnologici e ad altri soggetti pubblico/privati finalizzato a favorire l'innovazione digitale;
- Miglioramento della comprensione del fenomeno della digitalizzazione delle MPMI grazie all'analisi delle informazioni "di ritorno" dai PID camerali.

Grazie al progetto, è stato creato un Punto Impresa Digitale (PID), specializzato in materia ed integrato nell'organizzazione dell'Ente. Alla presenza fisica è ovviamente affiancata quella online, attraverso la realizzazione di siti specializzati, forum, community etc.

Nel PID sono presenti risorse umane con competenze digitali approfondite, materiali (locali ed attrezzature), immateriali (quali materiali video, banche dati etc.) e quant'altro necessario alla realizzazione dei servizi "base". Allo stesso tempo il PID si avvale di una rete di partner (competence centre, DIH di Confindustria e RE.TE, università, associazioni di categoria etc.) cui sono indirizzate le imprese per i servizi tecnologici maggiormente specializzati.

Presso la Camera di Commercio di Firenze sono operativi due livelli di formazione:

- a) uno basilare, per una prima alfabetizzazione delle imprese meno strutturate, svolto dal PID;
- b) un secondo livello per un'informazione di approfondimento rivolto ad imprese che fanno già del digitale un proprio "asset", svolto sulla base di accordi con i Digital Innovation Hub delle associazioni a livello regionale e provinciale.

Per dette attività ed obiettivi la Camera di Commercio ha già coinvolto l'Azienda Speciale alla quale destina anche risorse finanziarie per la logistica ed il personale dedicato.

## **4. Servizi alle imprese 2019**

Per quanto attiene l'attività svolta per la promozione delle imprese, PromoFirenze terrà conto di quelle che sono le linee guida della riforma del sistema camerale e l'interpretazione delle stesse sotto il profilo dell'applicazione pratica in particolare per ciò che attiene l'internazionalizzazione. La riforma, in particolare, prevede delle variazioni che incidono sulla tipologia e le modalità di servizi erogabili rispetto a come sono stati forniti alle imprese fino ad oggi. In tal senso si attende il possibile intervento del Ministero dello Sviluppo Economico che ridefinendo i servizi che il sistema delle Camere di commercio (e delle corrispettive aziende speciali) è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale e gli ambiti prioritari di intervento con riferimento alle funzioni promozionali.

Per lo sviluppo delle iniziative dovrà tenersi ancora in considerazione lo sforzo che è stato richiesto per la ristrutturazione aziendale durante l'anno 2016, che ha visto l'attivazione della necessaria riorganizzazione, finalizzata alla gestione dei nuovi servizi di cui al precedente punto 3, che ha avuto un diretto effetto sull'operatività del personale, fortemente ridotto ancora nel 2017, e successivamente nel 2018, anche per cessazioni ed aspettative.

Da segnalare, per l'importanza correlata al programma delle attività 2018, la proroga della convenzione per la collaborazione con l'Assessorato alle politiche agricole e forestali della Regione Toscana, convenzione, si ricorda, sottoscritta a seguito di una riunione tecnica tenutasi presso la sede di Unioncamere Toscana lo scorso 14 giugno 2016, ove lo stesso sistema camerale toscano ha indicato PromoFirenze quale soggetto idoneo alla realizzazione ed organizzazione congiunta insieme alla Regione delle iniziative e degli eventi promozionali previsti dai piani deliberati dalla Regione Toscana stessa nel settore agroalimentare. Questo ha accreditato ancora una volta PromoFirenze quale soggetto esperto e al contempo fortemente operativo, che svolge il proprio ruolo come organismo strumentale della Camera di commercio di Firenze così come definito dall'art. 2, comma 5, della legge 29 dicembre 1993, n. 580, così come modificata dal decreto legislativo 15 febbraio 2010, n. 23, a sostegno della competitività del sistema economico del territorio verso i mercati esteri.

Tutto ciò considerato, l'Azienda continuerà a concentrare i propri sforzi e le risorse assegnate dalla Camera soprattutto su iniziative e servizi che siano capaci di generare anche un cofinanziamento.

L'Azienda continuerà dunque ad impegnarsi nello sviluppo di servizi per la crescita delle imprese del territorio nel quadro suddetto, cercando di utilizzare tutti gli strumenti tradizionalmente impiegati:

### **Le Fiere**

Sebbene le manifestazioni fieristiche siano un veicolo di promozione che resta fondamentale per le imprese, soprattutto per presidiare alcuni mercati, in questa fase, anche a seguito del disimpegno da parte

della Regione, PromoFirenze ha ritenuto strategico non seguire più queste iniziative come promotore delle stesse, coordinandone una delegazione, ma piuttosto sostenerne la partecipazione, offrendo servizi di consulenza di finanza agevolata (come nel caso della partecipazione di alcune imprese toscane al ProWein 2019 in programma a Düsseldorf).

### **Gli Incoming**

Si tratta di una tipologia di iniziative in cui PromoFirenze, in passato, ha messo a disposizione la propria esperienza per altri enti del Sistema Camerale, Associazioni di Categoria, Consorzi di tutela o soggetti privati. Questo tipo di iniziativa generalmente si rivolge ad un settore o comparto produttivo ben definito e prevede la selezione e l'invito di operatori commerciali esteri, di Paesi particolarmente interessanti, al fine di organizzare incontri diretti con le aziende italiane, secondo un'agenda predefinita.

In alcuni casi, soprattutto nel settore del turismo, al termine degli incontri, si propongono dei tour finalizzati a far conoscere all'operatore estero il territorio.

### **I servizi SAS**

Le attività del 2019 prevedranno eventualmente anche lo svolgimento dei c.d. Servizi di Assistenza Specialistica (SAS), compatibilmente con le indicazioni della riforma e della interpretazione che ne è stata data. Ad oggi PromoFirenze, si limita prevalentemente a supportare per quanto possibile le aziende e le istituzioni, attraverso attività di orientamento verso i mercati esteri di loro interesse.

In passato il servizio, nato dall'esigenza di singole aziende o raggruppamenti di queste verso determinati mercati, offriva la costruzione di un'apposita missione commerciale di incontri mirati con potenziali controparti estere, direttamente nel Paese di interesse, a seguito di un'accurata fase di analisi e promozione svolta dal personale di PromoFirenze in collaborazione con partner esteri.

### **Altre iniziative di promozione**

Tra le necessità che manifesta il territorio in cui si muove PromoFirenze in maniera costante, vi è quella di incrementare le opportunità di attrazione di operatori economici. Per raggiungere questo obiettivo, e contemporaneamente dare a PromoFirenze la possibilità di vendere i propri servizi e accrescere la propria visibilità, una delle strade intraprese, soprattutto nel corso dell'ultimo anno, è stata quella di proporre o collaborare ad eventi collettivi di medio-grandi dimensioni, che possano contribuire ad apportare vantaggi all'intero indotto economico del territorio. In particolare sono stati promossi eventi di filiere in cui il ruolo della produttività toscana e fiorentina sia riconosciuto a livello internazionale.

Il più importante di questi progetti è sicuramente **Buy Tourism Online**, da dieci anni condotto congiuntamente dalla Camera di Commercio (e PromoFirenze) con l'Agenzia della Regione Toscana (oggi Toscana Promozione Turistica) e Fondazione Sistema Toscana. Un evento nato per fornire ad operatori turistici, esperti di marketing ed amministratori pubblici, gli strumenti per migliorare le performance delle loro strutture e la promozione del loro territorio sul web, attraverso un programma di seminari con speaker selezionati in tutto il mondo.

Sempre nell'ottica di promuovere eventi collettivi di medio-grandi dimensioni su settori del territorio consolidati, è intervenuto il rinnovo della convenzione sottoscritta con la Regione Toscana – Assessorato all'Agricoltura, di cui sopra, con la quale è stata affidata nuovamente a PromoFirenze, a seguito del successo riscosso nell'edizione del 2017 e confermatosi nel 2018, l'organizzazione congiunta del **Buy Wine in Tuscany** e delle **Anteprime 2019**, evento di promozione del settore enologico toscano al quale saranno invitati ed ospitati buyer internazionali attentamente selezionati e giornalisti del settore.

La manifestazione si comporrà di tre momenti:

- Buy Wine (Firenze, 8-9 febbraio 2019), due giorni di incontri tra 215 imprese toscane del settore vino e altrettanti buyer esteri, provenienti indicativamente per il 40% da mercati vicini (Paesi UE e area Mediterraneo) e per il 60% da realtà più lontane;
- Educational Tour (10 febbraio 2019), durante il quale, scegliendo tra 7 possibili itinerari, i buyer conosceranno il territorio con degustazioni e visite guidate, in collaborazione con i Consorzi di tutela del vino e le Camere di Commercio toscane aderenti;



- Anteprime di Toscana (10-17 febbraio 2018), otto giorni di presentazioni delle nuove annate vitivinicole per circa 150 giornalisti (indicativamente 60% italiani e 40% stranieri), presso le sedi dei Consorzi di tutela del territorio.

Sempre nell'ambito della convenzione sottoscritta con la Regione Toscana – Assessorato all'Agricoltura, nel maggio 2019 verrà proposta un'edizione zero del **Buy Food in Tuscany**, per il quale si ipotizzano due giornate di evento, volte a presentare i prodotti agroalimentari a denominazione toscani (DOP e IGP) a giornalisti e buyer italiani ed esteri. Nello specifico, ad una serata di presentazione e show cooking che coinvolgerà Consorzi di tutela, buyer e giornalisti, seguirà un secondo giorno di incontri B2B tra circa 50 buyer e circa 70 aziende selezionate tramite apposito bando della Regione.

Tra le iniziative che PromoFirenze ritiene strategico sostenere, rientra a pieno titolo anche **Firenze Rocks**, per il quale si ipotizza una partecipazione anche per l'anno 2019.

Dopo la positiva esperienza del 2017, in cui fu coinvolta, grazie anche al contributo delle Associazioni di Categoria del territorio, una selezione di aziende artigiane e del settore food & beverage, al fine di soddisfare parte delle richieste degli spettatori presenti, nel 2018 PromoFirenze ha condotto, tramite Centro Studi Turistici e Irpet, un sondaggio per misurare l'impatto del festival rock sul sistema economico fiorentino e toscano, direttamente all'ippodromo del Visarno, in occasione delle quattro date di concerti che hanno raggiunto complessivamente le 200.000 presenze.

In considerazione della visibilità che PromoFirenze ha assunto negli ultimi anni nell'organizzazione di eventi complessi sul territorio, a seguito di quel percorso di variazione di attività che è stato intrapreso come conseguenza della riforma del sistema camerale, sono pervenute varie richieste di collaborazione di Firenze Marathon (novembre – 10.000 partecipanti), Firenze Libro Aperto (settembre – 26.000 spettatori paganti) e della Mostra dell'Artigianato (aprile – maggio).

Eventi questi che rientrerebbero a pieno titolo nella categoria di iniziative a sostegno dell'economia del territorio e della nuova linea strategica che l'azienda sta cercando di assumere.

PromoFirenze, nell'ambito dell'accordo operativo con ICE Agenzia (di cui al punto successivo), inviterà un gruppo di operatori italiani ed esteri allo scopo di **promuovere il settore dell'artigianato di qualità, artistico e innovativo**. L'idea è quella di portare i buyers selezionati, nell'ipotetico rapporto del 40% di italiani e del 60% di esteri (mercati Europei e mercati extra UE maturi come Stati Uniti e Giappone), a visitare una fiera rappresentativa del settore e del territorio ed incontrare le imprese inserzioniste.

PromoFirenze, oltre alla selezione, seguirà le attività di organizzazione del viaggio e del soggiorno.

Anche nel 2019, quindi, PromoFirenze presterà attenzione a tematiche innovative, di potenziale interesse per il territorio, che possano tradursi in eventi concreti per le aziende.

### **Accordo con ICE**

Obiettivo dell'accordo è quello di definire, nell'ambito delle rispettive competenze, forme di collaborazione tra le parti per preparare le imprese ai mercati internazionali.

PromoFirenze e ICE si propongono, quindi, di sviluppare forme di collaborazione individuate e di dare loro attuazione tramite un programma annuale di iniziative.

PromoFirenze coinvolgerà ICE nelle iniziative del proprio piano attività, come fornitore di servizi, a fronte di una scontistica che verrà definita di anno in anno.

Tra le attività inserite nel Piano Operativo 2019 richiesto da ICE contestualmente alla firma dell'accordo, sono state inserite i servizi di ricerca Buyer per il BuyWine, per il BuyFood e per la Mostra dell'Artigianato.

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

#### *Rete Enterprise Europe Network (EEN) – SME2EU*

Nel 2019 si entrerà nel quinto anno dell'accordo quadro 2015-2020. PromoFirenze è sempre il coordinatore della cordata "SME2EU", con soggetti di tre regioni del centro Italia. Le attività che si

realizzeranno a favore delle PMI nel 2019 riguarderanno sostanzialmente: disseminazione di informazioni sulle normative, politiche, programmi UE tramite la risposta a quesiti e l'organizzazione di eventi che si incentreranno sulle priorità stabilite per la rete Enterprise Europe Network; misurazione dell'impatto della legislazione europea sulle PMI al fine di coinvolgerle maggiormente nel processo legislativo europeo attraverso la realizzazione di consultazioni con il coinvolgimento di imprese; raccolta di problematiche riscontrate dalle PMI che operano nel Mercato Unico (Feedback Mechanism); ricerca partner in altri paesi europei per le imprese desiderose di ampliare la loro attività all'estero utilizzando il Partnering Opportunities Database (POD) della rete Enterprise Europe Network: è prevista la gestione di profili di cooperazione toscani; profili esteri e di ricerca da disseminare; gestione di manifestazioni di interesse da parte di imprese estere su profili di imprese toscane e manifestazioni di interesse da parte di imprese toscane su profili di imprese estere; promozione di eventi multisettoriali che mirano ad agevolare incontri B2B tra imprese, organizzati dalla rete nazionale e/o internazionale; rilevazione di accordi fra imprese locali ed estere (denominati Partnership Agreement-PA) e di erogazioni di servizi (denominati Advisory Outcome Services-ASO) che hanno avuto un forte impatto nel business delle aziende.

#### *I-KAM2EU 2019*

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

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

PromoFirenze, in quanto Coordinatore di SME2EU, gestisce il Contratto con la Commissione europea ed i rapporti con le altre cinque Organizzazioni Partners (Confindustria Toscana, Eurosportello Confesercenti, Camera di Commercio di Ascoli Piceno, Compagnia delle opere Pesaro Urbino, Sviluppumbria SpA) delle tre Regioni Italiane (Toscana, Marche e Umbria) e dal 2019 erogherà anche alcuni servizi innovativi, ad aziende del territorio partendo dall'analisi dei bisogni innovativi delle PMI e supportandole al fine di incrementare il loro business plan, la loro crescita in modo da renderle più competitive sul mercato.

#### **Servizio Nuove imprese**

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

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

#### **Finanza**

##### **Funzioni informative, formative e di assistenza tecnica sulla finanza agevolata e sul business plan**

- Servizi di informazione, consulenza ed assistenza tecnica svolta nei confronti delle imprese di varie dimensioni ed operanti nei diversi settori economici che quotidianamente si rivolgono a PromoFirenze. Di seguito gli strumenti finanziari che potranno essere disponibili nel 2019:
  - agevolazioni per ricerca, sviluppo, innovazione;
  - agevolazioni per l'acquisto di beni strumentali;
  - agevolazioni per l'internazionalizzazione delle imprese;

- agevolazioni per l'acquisto di servizi qualificati;
  - agevolazioni per l'imprenditoria giovanile e femminile;
  - agevolazioni per le imprese del turismo e del commercio;
  - agevolazioni per l'informatizzazione delle imprese.
- Attività di formazione sul Business Plan e sulle agevolazioni per le nuove imprese gestite da Invitalia svolta nell'ambito del progetto Yes I Start Up in collaborazione con l'Ente Nazionale per il Microcredito.
  - Formazione nelle scuole superiori della provincia di Firenze sullo start-up di impresa e sul business plan, che ogni anno viene fatta per 10 classi di istituti di scuole medie superiori della provincia di Firenze, per un totale di 80 ore di formazione.

### **WorkinFlorence**

A gennaio del 2018 la Camera di Commercio di Firenze ha riportato tutti i suoi uffici nella vecchia sede. Il ritorno nell'edificio di 9mila metri, 80 metri per 30 fra piazza dei Giudici e piazza Mentana, non è solo una razionalizzazione e una semplificazione degli uffici, ma vuole anche rappresentare una sfida per la nuova Camera di Commercio 4.0.

L'immobile che si affaccia su lungarno Diaz, recuperato con un investimento di 17 milioni di euro (2,8 milioni in meno rispetto alla previsione iniziale) dopo la prima gara pubblica a Firenze e quattro anni di lavori, è stato destinato solo in parte agli uffici dell'ente; una parte consistente della superficie accoglie una vera e propria casa delle imprese.

La riorganizzazione degli spazi ha infatti consentito di recuperare aree precedentemente non sfruttate, realizzare nuove superfici e cablare tutto l'immobile con la più performante rete per il trasferimento dati, posizionata sotto un pavimento flottante, così da adattare gli spazi alle mutevoli esigenze dell'ente e delle imprese.

Come accennato sopra, la Giunta della Camera di commercio di Firenze, con propria delibera del 9 febbraio 2018, n. 21, ha assegnato a PromoFirenze la gestione, anche commerciale, degli spazi della sede camerale, posti nel Palazzo della Borsa Valori, destinati all'iniziativa "WorkinFlorence – Centuries of Experience working with you" (anche solo "WorkinFlorence"), e precisamente:

- a) L'auditorium nell'area centrale del piano terra (che si affaccia direttamente su lungarno Diaz);
- b) L'area della Borsa Valori al piano terreno con accesso diretto da piazza Mentana;
- c) Le sale conferenze modulabili di capienza minore: una al primo piano e due al secondo piano, modulabili;
- d) Le sale per riunioni/uffici temporanei di varie dimensioni;
- e) Il foyer ed il bar;
- f) Il ristorante con le terrazze all'ultimo piano.

Il cuore della nuova Camera di Commercio di Firenze, da intendere sempre più come casa delle aziende fiorentine, si chiama WorkinFlorence. Dall'ingresso in piazza Mentana, un videopercorso con 60 schermi "digital signage", personalizzabile secondo le prenotazioni della giornata con i loghi delle aziende o degli eventi, guida gli utenti verso una delle salette allestite in configurazioni variabili per riunioni, uso ufficio o seminario e dotate di mega schermi o televisori touch screen di ultima generazione.

L'area è coperta da wi-fi gratuito ad alta velocità, mentre a richiesta sono disponibili computer, assistenza tecnica qualificata, servizi di interpretariato, catering, registrazione incontri, live streaming pubblici o riservati.

### *Le opportunità*

WorkinFlorence è un progetto gestito direttamente da PromoFirenze, con l'obiettivo di far conoscere gli spazi della Camera di Commercio e consentire all'imprenditoria locale di sfruttarli per accrescere la loro visibilità.

L'auditorium, attrezzato con la più moderna tecnologia, può essere proposto come l'unica sala da quasi 300 posti a due passi da piazza Signoria e dal Ponte Vecchio, perfetta anche per la traduzione simultanea e dotato della tecnologia utile a consentire eventi in live streaming su pc, tablet o smartphone.

Le sale con digital signage sono una novità assoluta a Firenze, con pochi altri esempi in qualche capitale europea: si tratta di aree di lavoro perfettamente adattabili, dai loghi sugli schermi alle attrezzature interne, alle richieste di imprenditori e professionisti, che possono affittarle anche per una sola ora per riunioni. La centralità del luogo e la dotazione tecnologica al top ne possono fare un'area ambita anche per chi è solo di passaggio a Firenze e necessita di una sede prestigiosa, comoda e funzionale per incontri d'affari.

Sono stati già attivate alcune convenzioni per l'utilizzo in particolare delle sale più piccole, con alcuni alberghi e con strutture di co-working.

Gli spazi sopra descritti continueranno comunque ad essere utilizzati anche per incontri istituzionali ed operativi organizzati dalla stessa Camera di Commercio ma anche per promuovere i progetti sui quali l'Ente è impegnato, ovvero il PID, l'alternanza scuola-lavoro e gli altri progetti legati all'innovazione come Eccellenze in digitale e Crescere in digitale. La Camera di Commercio inoltre, in quanto Camera Arbitrale di Firenze dispone di alcuni spazi per organizzare gli incontri connessi alla risoluzione delle controversie civili e commerciali, sia a livello nazionale che internazionale, come indicato dal progetto FIMC: Florence International Mediation Chamber.

Al tempo di redazione del presente preventivo economico l'Azienda sta pubblicando il bando per la concessione d'uso degli spazi per il bar ed il ristorante che si ritiene utile attivare anche a supporto dei detti servizi su indicazione della Camera di Commercio.

## **COMMENTO ALLE VOCI DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2019**

---

La predisposizione ed il contenuto del preventivo economico per l'esercizio 2019 sono conformi a quanto disposto dagli artt. 66 e 67 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 ed al relativo prospetto allegato "G".

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

## RICAVI

---

### A) RICAVI ORDINARI

L'ammontare del fatturato previsto è pari a € 2.519.237 e consta di cinque categorie: proventi da servizi per un valore di € 896.313, altri proventi o rimborsi per un valore di € 37.300, contributi da organismi comunitari per un valore di € 154.724, contributi regionali o altri enti per un valore di € 725.900, altri contributi per un valore di € 705.000.

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

La previsione dei proventi da servizi è pari a € 896.313 con un incremento del 7% rispetto al valore di preconsuntivo del 2018. Detto incremento deriva dalla somma algebrica delle seguenti variazioni.

A seguito del disimpegno dalle attività di supporto per la partecipazione a fiere internazionali si prevede un decremento di € 245.000 ca. che, assieme al decremento delle voci "sponsorizzazioni" e "assistenza specialistica", determina la quota di ricavi in diminuzione.

Si prevede invece un consistente andamento in crescita dei servizi WorkinFlorence, che si ritiene possano raggiungere i € 250.000 tenuto in considerazione anche il corrispettivo per la concessione del bar ristorante. Ci saranno poi i ricavi per le quote di partecipazione all'iniziativa BTO 2019, per € 160.000 ca., iniziativa non realizzata nel 2018. Si attende inoltre un leggero incremento dei ricavi per i servizi a favore del settore ambiente e per le domande di finanziamento.

Contribuiscono inoltre al fatturato gli eventi che saranno realizzati in ragione della proroga della convenzione siglata con la Regione Toscana – Assessorato all'Agricoltura (settore "Produzioni agricole, vegetali e zootecniche. Promozione") nell'ambito della quale PromoFirenze è stata individuata come ente organizzatore di alcuni eventi importanti nel 2019, quali Buy Wine, Antepreme di Toscana, Buy Food e selezione degli oli, per le quali è previsto anche un contributo regionale.

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

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

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

Si ricorda che la somma indicata non comprende gli introiti derivanti dalle attività amministrative assegnate dalla Camera di commercio, così come per i progetti delegati quali BTO, i quali trovano collocazione nella voce *Altri contributi*, ad eccezione del trasferimento finanziario di € 217.213, oltre IVA, a fronte delle prestazioni di supporto al progetto di ampliamento delle funzioni informative e promozionali della Sezione Regionale Albo Gestori Ambientali, iscritto alla voce *Prestazioni servizi settore ambiente*.

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

Lo stanziamento previsto pari a € 37.300 si riferisce sostanzialmente al rimborso degli oneri di personale distaccato presso altri enti.

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

Lo stanziamento previsto pari a € 154.724 si riferisce ai contributi attesi per la realizzazione di progetti approvati ed in corso di svolgimento. In particolare si tratta del contributo per lo sportello europeo parte della rete degli EEN (Enterprise Europe Network) nell'ambito del Consorzio SME2EU di cui PromoFirenze è il Coordinatore.

#### **4) Contributi regionali o da altri enti**

Lo stanziamento previsto pari a € 725.900 si riferisce a contributi dalla Regione Toscana nell'ambito della summenzionata convenzione sottoscritta con l'Assessorato all'Agricoltura per la realizzazione congiunta degli eventi promozionali del programma regionale.

#### **5) Altri contributi**

Lo stanziamento previsto per € 705.000 si riferisce alle attività assegnate dalla Camera di commercio per l'anno 2019 nelle seguenti misure: € 100.000 per le attività correlate allo sportello Commercio estero; € 100.000 per le attività di Contact center/informazioni Registro Imprese - REA – Artigianato e attività istruttorie finalizzate agli adempimenti di legge sempre per il Registro Imprese; € 150.000 per la promozione internazionale del Florence International Mediation Chamber; € 95.000 per le attività in supporto del progetto PID; € 80.000 per la collaborazione all'organizzazione della manifestazione fieristica Buy Tourism Online; € 30.000 per interventi del Sistema camerale in supporto alle iniziative della Regione Buy Wine e Buy Food; € 150.000 per la promozione dell'artigianato artistico nell'ambito delle iniziative del Piano operativo con ICE. Dall'anno 2016, primo esercizio di svolgimento delle attività amministrative per la Camera di Commercio, gli importi sono diminuiti a seguito della riduzione del personale impegnato. Detta riduzione si è verificata a seguito di alcune cessazioni occorse nel tempo oltre ad una riassegnazione.

#### **6) Contributo della Camera di Commercio in c/esercizio**

Lo stanziamento previsto per il 2019 è pari a € 1.100.000 e si riferisce alla realizzazione delle attività in programma e di quelle contingenti che potranno trovarvi copertura.

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

---

## **COSTI**

---

### **B) COSTI DI STRUTTURA**

#### **7) Organi istituzionali**

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

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

#### **8) Personale**

Lo stanziamento complessivo per il 2019, pari a € 1.615.246, presenta un incremento del 1,17% rispetto al preconsuntivo 2018. L'incremento deriva anche in questo caso dalla somma algebrica di alcune diminuzioni, sostanzialmente derivanti da cessazioni, e di aumenti, sostanzialmente derivanti dal rientro di personale che nel 2018 non ha gravato sugli oneri in argomento (maternità e aspettative).

La previsione (tenendo in considerazione i part-time come frazione di unità) si riferisce a n. **29,15 unità** (n. 31 dipendenti, compreso il personale a tempo determinato, su una dotazione organica approvata per n. 65) dei quali:

- n. 31 impiegati, di cui:
  - 5 quadri: di cui 1 part-time al 82,5%;
  - 6 I° livello: di cui 1 part-time al 92,5%, 1 part-time al 90% e 1 part-time al 72,5%;
  - 5 II° livello;
  - 13 III° livello: di cui 1 part-time al 75%, 1 al 87,5%, 1 al 90%, 2 al 62,5%;
  - 1 Capo servizio redattore senior del CCNL Giornalisti;
  - 1 dirigente.

Detto stanziamento complessivo si riferisce: € 1.162.080 per retribuzioni lorde comprensive dei ratei delle mensilità aggiuntive, di incentivi, di una modesta quota di compenso per lavoro straordinario; € 365.781 ad oneri sociali; € 87.385 al T.F.R. di competenza.

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

### **9) Funzionamento**

Trattasi delle voci di spesa inerenti il funzionamento della struttura. Lo stanziamento, pari a € 262.634 presenta un incremento del 10% rispetto alla previsione di chiusura dell'anno in corso.

Nel dettaglio:

- **Prestazione di servizi**, per € 211.334. Si tratta dei costi per l'acquisizione di beni e servizi necessari al funzionamento della struttura quali, ad esempio, le utenze, le assicurazioni, le spese per il patrocinio legale in giudizio, per smaltimento rifiuti, i servizi per la gestione del personale e l'amministrazione, le pulizie, le spese per i servizi bancari e postali, ed altre. Sono parte integrante le spese di formazione anche obbligatoria.
- **Spese di manutenzione** – lo stanziamento previsto, pari a € 31.000. Si tratta delle spese previste per la manutenzione ordinaria dei beni mobili (attrezzature, impianti, ecc.) e per i software. L'importo stanziato potrà utilizzarsi anche per manutenzioni di software in uso che necessitano di aggiornamenti.
- **Altri oneri di gestione** – Lo stanziamento previsto è pari a € 20.300. Sono ricomprese nella previsione: imposte e tasse deducibili, comprensive della TARI (Tariffa Rifiuti e Servizi), ed altre spese, quali cancelleria, abbonamenti per pubblicazioni di settore, spese di rappresentanza, prodotti per l'antinfortunistica e igienici, imposte e tasse deducibili, materiale di consumo per ufficio, perdite su cambi.

### **10) Ammortamenti e Accantonamenti**

Si tratta delle quote di ammortamento dell'esercizio delle immobilizzazioni materiali ed immateriali determinata sulla base del piano di ammortamento dei beni acquisiti negli anni precedenti, oltre all'accantonamento per far fronte a svalutazione crediti e ad eventuali spese impreviste.

Lo stanziamento, previsto per € 8.700, è attribuito integralmente alla Divisione Servizi Interni.

## **C) COSTI ISTITUZIONALI**

### **11) Spese per Progetti e Iniziative**

Si tratta delle spese che saranno sostenute direttamente per l'esecuzione dell'attività istituzionale. Lo stanziamento, pari a € 1.762.567. Così come per i ricavi propri, si prevede un incremento del 18% rispetto alla previsione di chiusura dell'anno 2018.

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

- **Servizi alle imprese**

La somma indicata per complessivi € 1.708.867 è quella prevista per la realizzazione delle iniziative relative al programma di attività della Divisione. Si tratta sostanzialmente di:

- Servizi di Assistenza Specialistica;
- Progetti vari;
- Gestione delle sale nell'ambito del progetto WorkinFlorence;
- Attività formativa/informativa ed espositiva;
- Progetti approvati ed in corso di realizzazione.

In dettaglio:

- **Servizi Commerciali** - per un importo complessivo di € 1.700.367 nel quale si evidenziano soprattutto tutte le spese di logistica relative ai progetti ed iniziative, noleggi spazi e attrezzature, traduzioni, viaggi per aziende, operatori e giornalisti, spese di soggiorno, trasporti, ecc.;
- **Spese per missioni** - si tratta della previsione di rimborso di eventuali spese sostenute dal personale per trasferte e/o missioni quali, ad esempio, quelle di soggiorno, di viaggio, di spostamento, ecc., per un importo di € 8.000;
- **Spese per trasporti e dazi** - previste per l'importo di € 500.

- **Divisione Polifunzionale**

La somma è indicata per € 52.500 ed in dettaglio comprende:

- **Servizi Commerciali** - per un importo complessivo di € 51.200 e si riferisce alle spese per eventi ed iniziative di promozione dei servizi ambientali, della mediazione e del PID;
- **Spese per missioni** - si tratta della previsione di rimborso di eventuali spese sostenute dal personale per trasferte e/o missioni quali, ad esempio, quelle di soggiorno, di viaggio, ecc., per un importo di € 1.300.

- **Servizi Interni**

La somma è indicata per € 1.200 ed in dettaglio comprende:

- **Spese per missioni** - si tratta della previsione di rimborso di eventuali spese sostenute dal personale per trasferte e/o missioni quali, ad esempio, quelle di soggiorno, di viaggio, ecc., per un importo di € 1.000;
- **Spese per trasporti e dazi** - previste per l'importo di € 200.

## D) GESTIONE FINANZIARIA

---

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

## E) GESTIONE STRAORDINARIA

---

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



## **AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO**

---

Il risultato operativo, determinato prima delle imposte, dato dalla differenza tra il totale dei ricavi ordinari (Totale (A), pari a € 3.619.237, e il totale dei costi (Totale (B+C)), pari a € 3.666.337, è costituito da un disavanzo economico ammontante a € 47.100.

### **IRAP**

La somma indicata per € 2.900 è stata stimata considerando la base imponibile costituita dal risultato di esercizio aumentato delle riprese fiscali, ed infine considerando le deduzioni previste. Il valore potrà subire delle oscillazioni derivanti dall'effettivo risultato che sarà conseguito.

### **IRES**

In questo caso, considerando che la base imponibile è costituita da un risultato di esercizio in negativo, l'importo stimato, tenute in considerazione anche le riprese fiscali, presenta un valore negativo che pertanto non viene indicato. Il valore potrà subire delle oscillazioni derivanti dall'effettivo risultato che sarà conseguito.

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

---

La previsione di chiusura dell'esercizio, scontate le imposte, risulta tecnicamente in disavanzo per € 50.000. Il pareggio sostanziale sarà conseguito mediante l'utilizzo di una quota di pari importo dell'avanzo degli esercizi precedenti rimasto presso l'Azienda per la copertura delle spese di gestione ed il funzionamento, in conformità all'art. 66, 2° comma, del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254.

## **PIANO DEGLI INVESTIMENTI**

---

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

Firenze, 4 dicembre 2018

Il Presidente  
(Claudio Bianchi)

# Preventivo Economico 2019

## Piano Attività 2019

*(allegato 4)*

PIANO ATTIVITA' PROMOFIRENZE 2019



| NR  | Attività/Progetto  | CODICE PROGETTO | PARTNER  | COMPETENZA | COSTI ESTERNI | RICAVI DA SERVIZI | CONTRIBUTO PRESUNTO | TOT RICAVI   |
|---|--|-----------------|--|------------|---------------|-------------------|---------------------|--------------|
| <b>1. EEN</b>                                 |  |                 |  |            | 18.685,00     | 0,00              | 154.724,00          | 154.724,00   |
| 1.01  | Eventi informativi su normative, politiche e programmi dell'Unione Europea   | 19-SME2EU       | PromoFirenze Coordinatore di 5 partner di 3 regioni: Toscana, Marche, Umbria | gen-dic    | 18.200,00     |                   | 144.644,00          | 144.644,00   |
| 1.02  | Raccolta pareri di imprenditori da trasmettere alla Commissione europea su tematiche rivolte alle PMI e proposte dalla Commissione europea   |                 |  |            |               |                   |                     |              |
| 1.03  | Incontri bilaterali gratuiti con imprese straniere durante eventi di cooperazione multisettoriali internazionali   |                 |  |            |               |                   |                     |              |
| 1.04  | Offerte e/o richieste di cooperazione di imprese locali nel Partnering Opportunities Database (POD) per contattare imprenditori stranieri; disseminazione di circa profili esteri, raccolta di manifestazioni di interesse   |                 |  |            |               |                   |                     |              |
| 1.05  | Follow Up per rilevare il raggiungimento di accordi fra imprese locali ed estere e l'erogazione di servizi che hanno avuto un forte impatto nel business delle aziende (PA e ASO)  |                 |  |            |               |                   |                     |              |
| 1.06  | Quesiti sulle politiche dell'Unione posti da sportelli dell'Enterprise Europe Network stranieri  |                 |  |            |               |                   |                     |              |
| 1.07  | Partecipazione alle attività della rete Enterprise Europe Network con le seguenti riunioni di coordinamento: a livello regionale con i 2 partner toscani (Eurospostello Confesercenti e Confindustria Toscana); con i 5 partner delle 3 regioni; del Gruppo di lavoro Comunicazione SME2EU (sito web, newsletters, brochure); nazionali; Steering Advisory Group Italia; del Gruppo di lavoro Comunicazione Italia; del Gruppo di lavoro REACH Italia Convention internazionale; External Reviewer del POD, Staff Exchange; Sector Group e Thematic Group.   |                 |  |            |               |                   |                     |              |
| 1.08  | EEN- "I-KAM2EU" nell'ambito del contratto quadro EEN 2015-2020. Il progetto si pone l'obiettivo di rafforzare la capacità di gestione di innovazione delle piccole e medie imprese attraverso l'erogazione di servizi di sostegno all'innovazione. PromoFirenze ha il compito di gestire i rapporti con l'Ente finanziatore, i rapporti tra Partner, la presentazione delle rendicontazioni, erogare servizi innovativi EIMC (Enhancing SME Innovation Management Capacity) partendo dall'analisi dei bisogni innovativi delle PMI e supportandole al fine di incrementare il loro business plan, la loro crescita in modo da renderle così più competitive sul mercato. | 19-IKAM2EU      | PromoFirenze Coordinatore di 5 partner di 3 regioni: Toscana, Marche, Umbria | gen-dic    | 485,00        |                   | 10.080,00           | 10.080,00    |
| <b>2. SNI</b>                                 |  |                 |  |            | 0,00          | 0,00              | 0,00                | 0,00         |
| 2.01  | Servizio Nuove Imprese   |                 |  | gen-dic    |               |                   |                     |              |
| <b>3. FINANZIAMENTI</b>                       |  |                 |  |            | 4.500,00      | 15.000,00         | 6.900,00            | 21.900,00    |
| 3.01  | Assistenza tecnica su finanza agevolata (domande di finanziamento, rendicontazioni, sbf), su finanza ordinaria (richiesta di garanzie, etc), altro (business plan, consulenze, etc)  | 19-FINANZ       |  | gen-dic    | 1.000,00      | 15.000,00         | 0,00                | 15.000,00    |
| 3.02  | Risposte a quesiti di prefattibilità   |                 |  | gen-dic    |               |                   |                     |              |
| 3.03  | Formazione Scuole  |                 |  | gen-dic    |               |                   |                     |              |
| 3.04  | Realizzazione di percorsi di accompagnamento all'autoimpiego e autoimprenditorialità nell'ambito del PON - Iniziativa Occupazione Giovanile  | 19-FIN001       |  | gen-dic    | 3.500,00      |                   | 6.900,00            | 6.900,00     |
| <b>4. SERVIZI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA</b> |  |                 |  |            | 10.000,00     | 10.000,00         | 0,00                | 10.000,00    |
| 4.01  | Servizi di assistenza alle imprese su mercati esteri e internazionalizzazione  | 19-SAS          |  | gen-dic    | 10.000,00     | 10.000,00         | 0,00                | 10.000,00    |
| <b>5. TURISMO</b>                             |  |                 |  |            | 240.000,00    | 160.000,00        | 80.000,00           | 240.000,00   |
| 5.01  | BTO 2019   | 19-BTO          | Fondazione Sistema Toscana   | marzo      | 240.000,00    | 160.000,00        | 80.000,00           | 240.000,00   |
| <b>6. PROGETTI VARI</b>                       |  |                 |  |            | 1.074.000,00  | 220.800,00        | 899.000,00          | 1.119.800,00 |
| 6.01  | BUY FOOD 2019  | 19-INT001       | Regione Toscana, Sistema camerale toscano                                    | mag-giu    | 150.000,00    | 15.000,00         | 150.000,00          | 165.000,00   |
| 6.02  | BUY WINE 2019 + ANTEPRIME  | 19-INT002       | Regione Toscana, Sistema camerale toscano                                    | febbraio   | 680.000,00    | 205.800,00        | 569.000,00          | 774.800,00   |
| 6.03  | Selezione regionale degli oli extra vergine di oliva   | 19-INT003       | Regione Toscana, Sistema camerale toscano                                    |            | 24.000,00     |                   | 30.000,00           | 30.000,00    |
| 6.04  | Firenze Rocks  | 19-VISARNO      |  | giugno     | 70.000,00     |                   |                     | 0,00         |
| 6.05  | Promozione artigianato artistico nell'ambito delle iniziative del Piano operativo con ICE  | 19-INT004       |  | aprile     | 150.000,00    |                   | 150.000,00          | 150.000,00   |
| <b>7. AFFITTI SALE</b>                        |  |                 |  |            | 275.000,00    | 273.300,00        | 0,00                | 273.300,00   |
| 7.01  | Auditorium   | 19-SALE         | CCIAA  | gen-dic    | 275.000,00    | 95.000,00         |                     | 95.000,00    |
| 7.02  | ristorante / terrazze  |                 |  |            |               | 35.000,00         |                     | 35.000,00    |
| 7.03  | sala Borsa Valori per eventi   |                 |  |            |               | 75.000,00         |                     | 75.000,00    |
| 7.04  | Salette  |                 |  |            |               | 6.000,00          |                     | 6.000,00     |
| 7.05  | Servizi  |                 |  |            |               | 39.000,00         |                     | 39.000,00    |
| 7.06  | Sponsorizzazione   |                 |  |            |               | 23.300,00         |                     | 23.300,00    |
| <b>8. Attività e servizi polifunzionali</b>   |  |                 |  |            | 132.500,00    | 217.213,00        | 445.000,00          | 662.213,00   |
| 8.01  | Attività supporto Registro Imprese 1   | 19-CCIAA02      | CCIAA  | gen-dic    |               |                   | 100.000,00          | 100.000,00   |
| 8.02  | Attività supporto Registro Imprese 2   | 18-CCIAA01      | CCIAA  | gen-dic    |               |                   | 100.000,00          | 100.000,00   |
| 8.03  | Attività di promozione della mediazione nazionale e internazionale   | 19-CCIAA04      | CCIAA  | gen-dic    | 10.000,00     |                   | 150.000,00          | 150.000,00   |
| 8.04  | Supporto alla realizzazione di servizi e/o progetti nell'ambito delle funzioni amministrative, informative e promozionali della Sezione Regionale Albo Gestori Ambientali  | 19-CCIAA03      | CCIAA  | gen-dic    | 22.000,00     | 217.213,00        |                     | 217.213,00   |
| 8.05  | PiD  | 19-CCIAA07      | CCIAA  | giu-dic    | 20.000,00     |                   | 95.000,00           | 95.000,00    |
| 8.06  | Attività formativa/informativa ed espositiva   | 19-INT005       | CCIAA  | gen-dic    | 80.000,00     |                   |                     |              |
| 8.07  | Spese addebito stampa e comunicazione  | 19-CCIAA06      | CCIAA  | gen-dic    | 500,00        |                   |                     |              |
| <b>9. SPESE GENERALI</b>                      |  |                 |  |            | 6.682,00      | 0                 | 0                   | 0,00         |
| 9.01  | Spese varie di divisione   | 19-INT-VARIE    |  | gen-dic    | 6.682,00      |                   |                     |              |
| <b>TOTALE INIZIATIVE</b>                      |  |                 |  |            | 1.761.367,00  | 896.313,00        | 1.585.624,00        | 2.481.937,00 |

***“PROMOFIRENZE Azienda Speciale della CCIAA di Firenze”***

***Sede in Firenze, Piazza dei Giudici, 3***

***CF. P.I. Reg. Imp. 06178350481***

***Al Consiglio di amministrazione di PromoFirenze***

***Alla Giunta Camerale della CCIAA di Firenze***

***Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti***

***sul preventivo economico dell'azienda speciale relativo all'esercizio 2019***

***\* \* \****

il Presidente di PromoFirenze, azienda speciale della Camera di Commercio di Firenze, ci ha sottoposto il progetto di preventivo economico relativo all'esercizio 2019 (ottavo esercizio successivo a quello in cui ha avuto luogo la fusione fra le preesistenti Aziende Speciali “Promofirenze” e “Laboratorio Chimico Merceologico” in esecuzione del deliberato processo di riorganizzazione delle aziende medesime) nonché terzo esercizio successivo a quello in cui il ramo di azienda “Laboratorio Chimico Merceologico” è stato ceduto a terzi ed il primo esercizio successivo alla fusione per incorporazione con Tinnova -Azienda Speciale della Camera di Commercio di Firenze .

Detto previsionale, corredato dalla relazione del Presidente, e composto dal conto economico e dai necessari relativi dettagli e le informazioni fornite mediante il Piano di attività 2019, è stato redatto nel rispetto delle previsioni di cui all'art. 67 del DPR 254/2005. I criteri di redazione del preventivo sono ispirati al principio della prudenza e della economicità della gestione e risultano ispirati al conseguimento del pareggio economico. Il bilancio preventivo 2019 chiude con una previsione di pareggio economico. I sindaci revisori danno atto di aver provveduto ad esaminare i vari documenti di cui si compone il preventivo ricevendo informazioni e chiarimenti sulle singole voci del documento di analisi dettagliata e sul Piano di attività 2019, con particolare riferimento ai ricavi da prestazioni di servizi, rappresentati prevalentemente dalle quote delle aziende per iniziative istituzionali, ed ai ricavi per contributi e su progetti del sistema Camerale. Il contributo della Camera di Commercio in conto esercizio 2019 ammonta ad € 1.100.000.

I ricavi previsti dal preventivo sono suddivisi in relazione alla loro origine da servizi, da altri proventi o rimborsi, da contributi comunitari, da contributi regionali o di altri enti oltre allo specifico contributo in conto esercizio della CCIAA Firenze.

Il preventivo 2019 è stato redatto in conformità alle previsioni dell' articolo 67, comma 1 del “Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio” (D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 nel seguito indicato come “Regolamento”) ed in base allo schema allegato “G” al Regolamento ed è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente che fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo.

Il bilancio di previsione 2019 espone le voci comparate con il consuntivo 2017, con il preventivo 2018 ed il preconsuntivo al 31.12.2018.

Nella tabella di seguito riportata il Collegio ha rielaborato i dati del preventivo 2019 fornendo indicazioni sugli scostamenti percentuali sia riferiti al dato preconsuntivo 2018 sia al preventivo riferito al corrente esercizio 2018 medesimo.

|  | PREVENTIVO ANNO 2018  | Variazione % del Preconsuntivo 2018 sul Preventivo 2018 | Previsione Consuntivo al 31.12.2018 | Variazione % del Preventivo 2019 sul Preconsuntivo 2018 | PREVENTIVO ANNO 2019  |
|--|-----------------------|---|-------------------------------------|---|-----------------------|
| <b>A) Ricavi ordinari</b>                  |                       |   |                                     |   |                       |
| Proventi da servizi                        | € 1.341.965,00        | -37,53%   | € 838.318,00                        | 6,92%   | € 896.313,00          |
| Altri proventi o rimborsi                  | € 60.000,00           | 100,00%   | € 81.608,00                         | -54,29%   | € 37.300,00           |
| Contributi da organismi comunitari         | € 170.910,00          | -15,45%   | € 144.502,00                        | 7,07%   | € 154.724,00          |
| Contributi regionali o da altri enti       | € 1.304.790,00        | -42,01%   | € 756.600,00                        | -4,06%  | € 725.900,00          |
| Altri contributi                           |                       | -   | € 513.209,00                        | -   | € 705.000,00          |
| Contributo CCIAA                           | € 1.100.000,00        | -10,18%   | € 988.000,00                        | 11,34%  | € 1.100.000,00        |
| <b>TOTALE (A)</b>                          | <b>€ 3.977.665,00</b> | <b>-16,48%</b>  | <b>€ 3.322.237,00</b>               | <b>8,94%</b>  | <b>€ 3.619.237,00</b> |
| <b>B) Costi di struttura</b>               |                       |   |                                     |   |                       |
| Organi istituzionali                       | € 17.190,00           | -16,58%   | € 14.340,00                         | 19,87%  | € 17.189,64           |
| Personale                                  | € 1.566.386,00        | 1,92%   | € 1.596.507,13                      | 1,17%   | € 1.615.246,14        |
| Funzionamento                              | € 485.375,00          | -50,71%   | € 239.254,00                        | 9,77%   | € 262.634,00          |
| Ammortamenti e accantonamenti              | € 11.500,00           | -6,09%  | € 10.800,00                         | -19,44%   | € 8.700,00            |
| <b>TOTALE (B)</b>                          | <b>€ 2.080.451,00</b> | <b>-10,55%</b>  | <b>€ 1.860.901,13</b>               | <b>2,30%</b>  | <b>€ 1.903.769,79</b> |
| <b>C) Costi istituzionali</b>              |                       |   |                                     |   |                       |
| Spese per progetti e iniziative            | € 1.881.127,00        | -20,33%   | € 1.498.779,00                      | 18%   | € 1.762.567,00        |
| <b>TOTALE (C)</b>                          | <b>€ 1.881.127,00</b> | <b>-20,33%</b>  | <b>€ 1.498.779,00</b>               | <b>18%</b>  | <b>€ 1.762.567,00</b> |
| <b>Totale B+C</b>                          | <b>€ 3.961.578,00</b> | <b>-15%</b>   | <b>€ 3.359.680,13</b>               | <b>9%</b>   | <b>€ 3.666.336,79</b> |
| <b>Risultato Operativo</b>                 | <b>€ 16.087,00</b>    | <b>-333%</b>  | <b>-€ 37.443,13</b>                 | <b>26%</b>  | <b>-€ 47.099,79</b>   |
| <b>D) Gestione Finanziaria</b>             | <b>€ 0,00</b>         | <b>100%</b>   | <b>€ 2.383,00</b>                   | <b>-100%</b>  | <b>€ 0,00</b>         |
| <b>E) Gestione straordinaria</b>           | <b>€ 0,00</b>         | <b>100%</b>   | <b>€ 73.085,00</b>                  | <b>-100%</b>  | <b>€ 0,00</b>         |
| <b>Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>        | <b>€ 16.087,00</b>    | <b>136,37%</b>  | <b>€ 38.024,87</b>                  | <b>-224%</b>  | <b>-€ 47.099,79</b>   |
| <b>Utilizzo avanzi esercizi precedenti</b> |                       |   |                                     |   | <b>€ 50.000,00</b>    |
| Imposte sul reddito                        | € 16.087,00           | 29,92%  | € 20.900,00                         | -86%  | € 2.900,00            |
| <b>Risultato d'esercizio</b>               | <b>€ 0,00</b>         | <b>100%</b>   | <b>€ 17.124,87</b>                  | <b>-100%</b>  | <b>€ 0,00</b>         |

La Relazione Illustrativa del Presidente al Bilancio Preventivo 2019 commenta la situazione complessiva dell'Azienda, nonché gli orientamenti strategici per il previsto svolgimento delle attività nel suo insieme e nei vari settori, suddividendo le voci di spesa e di ricavo per destinazione.

Il contributo Camerale in conto esercizio è indicato per € 1,1 milioni. I trasferimenti dei precedenti esercizi, sono stati circa 2,5 milioni del 2014, circa 2,3 milioni del 2015, circa € 1,1 milioni del 2016, circa 998 mila del 2017 ed ai circa € 1,1 milioni del 2018 (dato preconsuntivo).

Per quanto di nostra competenza riferiamo quanto segue:

- Il contributo camerale, pari a complessivi € 1.100.000, è interamente composto da contributi da erogarsi in funzione di previste attività proprie dell'azienda speciale;
- Il Piano di attività 2019 risulta adeguato al fine di fornire esaurienti indicazioni sulle previste attività ripartite per divisione di riferimento, ed il relativo quadro di destinazione programmatica delle risorse, che sono: "Servizi alle imprese", "Divisione polifunzionale" e "Servizi Interni".

Dall'esame dei valori iscritti nel Preventivo 2019, il Collegio ha potuto rilevare quanto segue:

**a) Per quanto attiene ai ricavi:** il contributo ordinario relativo alla attività istituzionale in c/esercizio dalla Camera di Commercio è stato previsto in € 1.100.000 e registra un incremento di circa € 112.000 rispetto alla previsione di chiusura dell'esercizio 2018 pari ad € 988.000.

Dalla Relazione Illustrativa del Presidente dell'Azienda, si rileva che nel corso del 2018 la Camera di Commercio di Firenze trasferirà all'Azienda la somma di € 122.000 in c/impianti.

Va segnalato che la voce "contributi regionali e altri enti pubblici, presenta uno stanziamento per € 725.900.

La voce "altri contributi" è pari ad € 705 mila e si riferisce:

- ad € 200.000 ad attività amministrative relative al servizio Sportello commercio estero, al contact center – informazioni Registro imprese – REA – Artigianato e attività istruttorie relative agli adempimenti di legge presso il registro delle imprese (delibera della Giunta Camerale del 13 ottobre 2015);
- ad € 150.000 per la promozione internazionale del Florence International Mediation Chamber (delibera della Giunta Camerale del 13 ottobre 2015);
- ad € 80.000 per la collaborazione all'organizzazione della manifestazione fieristica Buy Tourism Online;
- ad € 30.000 per interventi del Sistema camerale in supporto alle iniziative della Regione Buy Wine e Buy Food;
- ad € 95.000 per attività in supporto del progetto PID (Punto Impresa Digitale);
- ad € 150.000 per la promozione dell'artigianato artistico nell'ambito delle iniziative del Piano operativo sottoscritto con ICE.

La voce "contributi da organismi comunitari" è pari ad € 155 mila circa e registra un modesto incremento di € 10 mila circa rispetto alla previsione di chiusura dell'esercizio 2018. La relativa imputazione a preventivo ha luogo sulla base delle risorse contributive relative ai soli progetti già approvati.

La voce “altri proventi e rimborsi” per € 37.300 si riferisce al rimborso per gli oneri relativi all’unità di personale distaccato presso Firenze Fiera.

La previsione dei “proventi da servizi” per € 896.313 sono riferite:

- per € 679.100 alla divisione Servizi alle Imprese per servizi di coordinamento ed organizzazione di eventi a supporto delle piccole e medie imprese, per l’attrazione dei flussi turistici e per l’assistenza alle imprese anche in relazione all’accesso alla finanza agevolata, come si evince nel prospetto “Indirizzi Piano Promozionale PromoFirenze 2019” ;
- per € 217.213 alla divisione Polifunzionale per leprestazioni di servizio per il supporto al progetto settore ambiente, come si evince nel prospetto “Indirizzi Piano Promozionale PromoFirenze 2019”.

**b) Per quanto attiene ai costi**, le spese relative alla struttura registrano una variazione rispetto ai dati di preconsuntivo 2018 di circa € 43 mila. Le spese del personale (+ 1,17% riferito alle circa 29 unità relative a un totale di 31 dipendenti di cui 9 part time), trovano suddivisione quanto ad € 467 mila circa per l’attività di Servizi alle Imprese, quanto ad € 570 mila circa per la Divisione Polifunzionale, quanto ad € 579 mila circa in relazione ai Servizi Interni.

Le spese di funzionamento pari ad € 263 mila si incrementano del 10% circa rispetto alle previsioni preconsuntive del 2018 pari a 240 mila mentre vi è una contrazione dei costi per accantonamenti e ammortamenti pari a € 2.100. Tale incremento delle spese di funzionamento trova giustificazione nella necessità di far fronte alla gestione degli spazi della nuova sede.

L’incremento delle spese progetti ed iniziative pari a € 264 mila circa, è prevalentemente riferito ai servizi commerciali che si prevede verranno erogati nel 2019 in base ai nuovi programmi dettagliati nel Piano attività.

Le voci di costo relative agli organi istituzionali sono riferite ai soli compensi previsti per il Collegio dei Revisori il cui importo risulta stimato nel rispetto della normativa vigente in materia tenuto conto delle precisazioni apportate dal D.L. 5/2012, convertito dalla Legge 35/2012 all’art. 6, comma 2 del D.L. 78/2010, convertito con modificazione dalla Legge 122/2010 con il quale è stata precisata l’interpretazione nel senso che il carattere onorifico della partecipazione agli organi collegiali che comunque ricevono contributi a carico della finanza pubblica è previsto per gli organi diversi dai collegi dei revisori dei conti e sindacali e dai revisori dei conti.

Non sono stanziati, in quanto non previsti, i compensi per i membri del Consiglio di Amministrazione, neanche nella sola forma di gettoni di presenza. Il preventivo 2019 stanziava solo modesti rimborsi per spese e missioni degli amministratori pari a € 3.000.

Il risultato operativo prima della imputazione della gestione finanziaria e straordinaria, nonché delle imposte sul reddito di esercizio, è previsto negativo per € 47.100 dopo aver stanziato la previsione di ammortamenti per complessivi € 200 ed accantonamento per fronteggiare rischi diversi per ulteriori circa € 8.500.

Il maggior fabbisogno di € 47.100 verrà coperto utilizzando parte degli avanzi di esercizi precedenti per un importo pari a € 50.000.

Pertanto il previsto risultato di esercizio 2019, scontate le imposte di esercizio (stimate per € 2.900) è in pareggio.

Il Collegio, nel prendere atto che il preventivo è stato redatto tenuto debitamente conto delle linee direttrici e degli indirizzi e politiche comunitarie, nazionali e regionali anche orientate alle finalità di agevolare la cooperazione locale tra le piccole e medie imprese del territorio e gli enti universitari e di ricerca per lo sviluppo della cooperazione transnazionale, raccomanda un costante e periodico monitoraggio dell'andamento della gestione in corso esercizio 2019 al fine di adottare con tempestività gli interventi correttivi che si renderanno necessari e anche solo opportuni per garantire il permanere del pareggio economico e l'equilibrio finanziario anche in termini di flussi nonché per proseguire l'attuazione del programmato processo di riorganizzazione aziendale affinché risulti conseguibile il pareggio economico.

Il Collegio pertanto, pur prendendo atto del previsto equilibrio di bilancio, ancorché garantito mediante l'utilizzo di una quota degli avanzi degli esercizi precedenti pari ad € 50.000, e della corretta impostazione su cui si basa il preventivo, in termini di coerenza e ragionevolezza delle stime e previsioni di costi e ricavi, invita l'Azienda ad un'attenta verifica periodica della dinamica delle spese al fine di verificarne la permanenza in corso di esercizio di copertura da parte delle voci di ricavo.

La previsione economica dell'attività programmata per il 2019 rispetta il dettato programmatico di cui all'art. 65, comma 2, del DPR 254/2005 in termini di capacità dell'azienda di autofinanziamento e di copertura dei "costi di struttura" risultando soddisfatta la prevista copertura dei "costi di funzionamento interni" con i ricavi propri dell'azienda che comprendono le nuove attività assegnate dalla Camera di Commercio.

L'Azienda non prevede nel corso del 2019 investimenti specifici meritevoli di commento salvo l'incremento dell'allestimento delle sale di cui sopra che, in ogni caso, dovrebbe risultare marginale all'operazione in svolgimento nell'esercizio in corso.

Il collegio rileva infine l'emanazione del Decreto legislativo 25 novembre 2016, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.276 del 25 novembre 2016, concernente il Riordinamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura. Detto Decreto, entrato in vigore il 10 dicembre 2017, risulta ancora in fase di applicazione.



La predisposizione degli atti programmatici ivi previsti da presentare al MISE da parte del Sistema camerale è tutt'oggi in pieno svolgimento. Una volta definiti questi ultimi sarà possibile verificarne l'impatto sull'Azienda e, pertanto, il collegio raccomanda all'organo amministrativo il monitoraggio e l'assunzione delle opportune azioni conseguenti.

Tutto ciò premesso i sottoscritti sindaci, dando atto di essersi anche consultati telefonicamente e essersi scambiati la documentazione utile e di supporto agli esami e controlli svolti sul preventivo 2019, di aver ricevuto, anche prima della riunione del Consiglio di Amministrazione, informazioni di dettaglio e chiarimenti sui criteri di redazione del preventivo rimettono all'Azienda ed alla Camera la presente relazione del Collegio di accompagnamento al preventivo economico 2019, con riferimento al quale il Collegio medesimo non ha osservazioni ritenendolo correttamente redatto e idoneo strumento di previsione economica quale linea guida della programmata attività dell'azienda e quale riferimento di budget delle risorse assegnate alle varie divisioni di operatività aziendale (Divisione Servizi alle Imprese, Divisione Polifunzionale e Divisione Servizi Interni) .

Il Collegio conclude quindi con l'espressione del proprio parere favorevole alla approvazione del bilancio preventivo 2019 invitando l'organo amministrativo al monitoraggio periodico della gestione in corso di esercizio al fine di adottare tempestivamente gli eventuali correttivi che si renderanno necessari anche in funzione dei programmi adottandi di riorganizzazione aziendale.

Firenze, 4 dicembre 2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Ing. Lorenzo Mastroeni

Dott. Carmelo Nocera

Dott. Alessandro Serreli