

PREVENTIVO ECONOMICO

ESERCIZIO 2015

INDICE

1	RELAZIONE TECNICA	Pag. 3
	1.1 Premessa	
	1.2 Normativa di riferimento	
	1.2.1. D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254	
	1.2.2. Decreto M.E.F. 27 marzo 2013	
	1.2.3 Leggi finanziarie e collegati	
	1.2.4 normativa in materia di personale	
	1.2.5 art. 18 legge 29.12.1993, n. 580	
	1.2.6 Programma triennale dei lavori pubblici	
	1.3 Preventivo economico	
	1.3.1 - analisi della gestione corrente	
	<i>1.3.1.a - analisi delle voci di provento</i>	
	<i>1.3.1.b - analisi delle voci di costo</i>	
	1.3.2 - analisi della gestione finanziaria	
	1.3.3 - analisi della gestione straordinaria	
	1.4 Risultato d'esercizio	
	1.5 Piano degli investimenti	
	1.6 Fonti di copertura del piano investimenti	
2	PREVENTIVO ECONOMICO 2015 (schema allegato A al D.P.R. 254/05)	Pag. 40
3	ANALISI DELLE ATTIVITA' CAMERALI PER FUNZIONI ISTITUZIONALI	Pag. 41
4	ANALISI DEI COSTI DIRETTI E INDIRECTI	Pag. 43
5	DOCUMENTI PREVISTI DAL D.M. 27 MARZO 2013	Pag. 45
	5.1 Il budget economico pluriennale	
	5.2 Il budget economico annuale	
	5.3 Il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva	
	5.4 Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio – P.I.R.A.	

6 INDICATORI

Allegati da 1 a 4

Appendice - Promozione economica 2015

1.RELAZIONE TECNICA

1.1. Premessa

Il Preventivo economico 2015 è redatto in coerenza con il principio di competenza economica, imputando oneri e proventi sulla base del presunto utilizzo o consumo nell'anno di risorse produttive, così come disposto dal D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 e dalle circolari del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C del 26 luglio 2007, n. 3622/C del 5 febbraio 2009 e n.218482 del 22 ottobre 2012.

Il documento previsionale viene formulato in coerenza con le strategie delineate dal Consiglio camerale nella Relazione Previsionale e Programmatica 2015, approvata con deliberazione n. 16 del 28 ottobre 2014.

L'intero progetto di Preventivo 2015 risulta fortemente influenzato dalle disposizioni contenute nell'articolo 28 del D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni nella legge 114/2014, che ha previsto, tra le altre, per l'anno 2015, la riduzione del 35% dell'importo del diritto annuale dovuto dalle imprese iscritte nel Registro Imprese tenuto dalla camere di commercio. Ciò ha comportato una revisione completa dell'intero impianto di bilancio, al fine di poter garantire agli interventi a sostegno del tessuto economico provinciale risorse adeguate per affrontare la difficile congiuntura economica.

Relativamente alla valutazione delle poste contabili riguardanti il diritto annuale, sono state, inoltre, seguite le indicazioni del Ministero dello Sviluppo Economico, contenute nella nota protocollo 72100 del 6 agosto 2009.

Nella determinazione delle varie previsioni, sono state applicate, tra le altre, le disposizioni contenute nella legge 24 dicembre 2007, n. 244, nel D.L. 25 giugno 2008; n. 112 convertito in legge 6 agosto 2008, n. 133; nel D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito in legge 30 luglio 2010, n. 122; nel D.L. 6 luglio 2011, n. 98 convertito in legge 15 luglio 2011, n. 111; nel D.L. 13 agosto 2011, n. 138 convertito in legge 14 settembre 2011, n. 148; nel D.L. 6 luglio 2012, n. 95 convertito in legge 7 agosto 2012, n. 135; nella legge 24 dicembre 2012, n. 228; nella legge 27 dicembre 2013, n. 147; nel D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge 23 giugno 2014, n. 89; nel D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito in legge 11 agosto 2014, n. 114.

Il Preventivo economico 2015 recepisce, infine, le disposizioni introdotte dal Decreto del Ministro dell'economia e delle Finanze del 23 marzo 2013 recante "Criteri e modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica", di cui alla circolare esplicativa del Ministero dello Sviluppo Economico n.148213 del 12 settembre 2013.

Tali nuove disposizioni prevedono la redazione dei seguenti ulteriori documenti, quali parti integranti del Preventivo economico 2015:

- 1) budget economico pluriennale 2015/2017;*
- 2) budget economico annuale;*
- 3) prospetto, in termini di cassa, redatto secondo la codifica SIOPE e articolato, per la parte spesa, secondo le missioni e i programmi individuati dal Ministero dell'economia e delle finanze con il D.P.C.M. 12 dicembre 2012;*
- 4) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto in conformità alle linee guida generali definite con il D.P.C.M. 18 settembre 2012.*

1.2 – Normativa di riferimento

1.2.1 – D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254

Il D.P.R. 254/05 definisce puntualmente agli articoli 1, 2, 6 e 7 i principi a cui le Camere di Commercio devono attenersi nella stesura del preventivo economico e della relazione tecnica:

- veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza;
- programmazione degli oneri e prudenziale valutazione dei proventi;
- pareggio, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

L'articolo 6 stabilisce, infine, che la redazione del preventivo economico deve essere coerente con la Relazione previsionale e programmatica, approvata dal Consiglio camerale ed accompagnata da una relazione tecnica (articolo 7) recante informazioni su proventi, oneri e piano di investimenti.

Il Consiglio camerale, insediatosi lo scorso 3 aprile, si è trovato a predisporre le sue prime linee programmatiche in uno dei momenti più delicati e difficili di vita dell'intero sistema camerale, messo in forte discussione dal taglio graduale del diritto annuale, disposto dall'articolo 28 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni nella legge 114/2014 e dall'articolo 9 del disegno di legge di riforma della Pubblica Amministrazione.

Ciò nonostante, consapevole dell'importanza del ruolo che la Camera di commercio di Ferrara riveste sul proprio territorio, anche in termini di catalizzatore e di governo delle alleanze e delle partner ship pubbliche, con la deliberazione n. 16 del 28 ottobre 2014, ha approvato la Relazione previsionale e programmatica 2015, confermando per l'anno 2015 le priorità strategiche individuate per l'anno 2014, non essendo sostanzialmente variato il panorama economico provinciale, stante il perdurare del difficile periodo congiunturale.

Il programma 2015 pertanto:

- si inquadra in un'ottica di continuità con gli obiettivi strategici definiti con il preventivo 2014;
- conferma, attualizzandole, le linee di indirizzo previste per l'anno 2015;
- si colloca all'interno del nuovo periodo di programmazione dei Fondi europei per il settennato 2014-2020;
- colloca gli obiettivi strategici all'interno:
 - delle missioni e dei programmi individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con il D.P.C.M. 12 dicembre 2012;
 - degli obiettivi strategici di sistema individuati da Unioncamere nazionale.

1.2.2 – Decreto M.E.F. 27 marzo 2013

Il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013 recante " *Criteri e modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*", è stato emanato in attuazione delle disposizioni contenute all'articolo 16 del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo.

Al fine della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche in contabilità finanziaria, il decreto dispone che ai documenti previsti dai singoli ordinamenti, le amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica devono predisporre:

- 1) budget economico pluriennale 2015/2017;
- 2) budget economico annuale;
- 3) prospetto, in termini di cassa, redatto secondo la codifica SIOPE e articolato, per la parte spesa, secondo le missioni e i programmi individuati dal Ministero dell'economia e delle finanze con il D.P.C.M. 12 dicembre 2012;
- 4) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto in conformità alle linee guida generali definite con il D.P.C.M. 18 settembre 2012.

Il Ministero dello Sviluppo Economico con circolare 148123 del 12 settembre 2013 ha fornito istruzioni operative alle camere di commercio, affinché la redazione di tali nuovi documenti previsionali avvenga in modo corretto e il più possibile omogeneo per l'intero sistema camerale. In particolare, viene richiesta la rielaborazione del budget economico annuale, con utilizzo del piano dei conti previsto le Amministrazioni dello Stato e l'introduzione del budget economico triennale.

Particolare rilevanza assume, invece, la richiesta di elaborare un prospetto in termini di cassa, dove, per la parte della spesa, le uscite devono essere ripartite secondo le missioni e i programmi individuati dal Ministero dell'economia e delle finanze. Pertanto la programmazione di ogni singola Camera deve essere ricondotta nell'ambito delle macro-categorie individuate dal Ministero.

Diretta conseguenza di tale classificazione, è l'obbligo della redazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio da collegare agli obiettivi operativi che ciascuna camera di commercio individuerà per l'anno 2015 e che, a loro volta, secondo le logiche del *cascading*, dovranno essere allocati tra le missioni e i programmi individuati dal Ministero e nell'ambito degli obiettivi strategici di Ente, come individuati dal Consiglio camerale nella Relazione Previsionale e Programmatica 2015.

Viene di fatto anticipata alla redazione del progetto di Preventivo l'intera programmazione degli obiettivi operativi 2015 che troveranno la loro puntuale collocazione nel Piano della Performance, di cui al D.Lgs. 150/2009, oggetto di approvazione da parte della Giunta camerale entro il 31 gennaio 2015.

1.2.3– Leggi Finanziarie e collegati

Le Camere di Commercio, quali amministrazioni pubbliche inserite:

- ✓ all'articolo 1, comma 2, del D. Lgs. 165/2001, e successive modificazioni;
- ✓ all'articolo 1, comma 3 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione,

sono sottoposte alle previsioni di contenimento della spesa pubblica disposte dalle leggi finanziarie.

Pertanto, la stesura del presente preventivo economico oltre a tener conto delle limitazioni di spesa contenute nelle successive norme, dal 2015 deve, altresì, tener conto della riduzione di proventi derivanti dal diritto annuale. Si riportano, di seguito, le principali disposizioni:

Decreto legge 24 giugno 2014, n. 90 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari" convertito nella legge 11 agosto 2014, n. 114

articolo 1 abroga le norme sul trattenimento in servizio di dipendenti pubblici e dispone nuovi criteri sul collocamento a riposo dei dipendenti pubblici;

articolo 4 riguarda i nuovi criteri in tema di mobilità obbligatoria e volontaria dei dipendenti pubblici, ivi compresa la "mobilità d'ufficio";

articolo 5 riguarda l'assegnazione di nuove mansioni al personale – dipendente pubblico – collocato in disponibilità;

articolo 6 è disposto il divieto tassativo di conferire incarichi dirigenziali pubblici a dipendenti pubblici collocati in quiescenza;

articolo 16 alleggerisce le disposizioni contenute all'articolo 4 del DL 95/2012, in particolare rende facoltativa e non più obbligatoria la scelta di nominare dipendenti pubblici negli Organi della società partecipata pubblica controllata;

articolo 28 dispone la riduzione del diritto annuale sulla base della seguente gradualità:

- a decorrere dall'1.1.2015, riduzione del 35% ;
- a decorrere dall'1.1.2016, riduzione del 40%;
- a decorrere dall'1.1.2017, riduzione del 50%;

e la ridefinizione delle tariffe e dei diritti di segreteria dovuti per i servizi resi dalle camere di commercio.

D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge 23 giugno 2014, n. 89

articoli da 8 a 10 hanno reso obbligatorio il ricorso non solo alla centrale nazionale di committenza Consip, ma anche a quella del MEPA e a quelle regionali, che, per l'Emilia Romagna, è INTERCENT, intensificando i controlli;

articolo 13 ha ridotto, a decorrere al 1 maggio 2014, a 240.000 euro annui lordi il limite massimo retributivo del primo presidente della Corte di cassazione, con conseguente applicazione a tutta la dirigenza del settore pubblico;

articolo 14 e 15 hanno confermato le riduzioni di spesa per incarichi di consulenza, studi, ricerca e co.co.co., variando però, a decorrere dal 2014, i termini su cui calcolare i limiti;

articolo 24 ha rafforzato i limiti di spesa per le locazioni passive di immobili;

articolo 25 ha anticipato al 31 marzo 2015 l'obbligo dell'utilizzo della fattura elettronica, anche per la p.a.;

articoli 27-28 hanno rafforzato gli adempimenti per la p.a. in materia di monitoraggio dei debiti e relativa certificazione;

articolo 42 ha introdotto per la p.a. l'obbligo, a decorrere dall'1 luglio 2014, di istituire il "registro unico" delle fatture passive, nel quale dovranno essere annotate le fatture entro 10 giorni dal ricevimento;

articolo 50, commi 3 e 4 hanno aumentato di un ulteriore 5% la riduzione per della spesa per consumi intermedi con riferimento, sempre, alla spesa sostenuta nel 2010. L'importo soggetto a riduzione va versato entro il 30 giugno di ogni anno al Bilancio dello Stato.

Legge 27 dicembre 2013, n. 147 "Legge di stabilità 2014"

Principali commi dell'articolo 1:

commi 54 e 55, prevedono che il sistema della Camere di commercio destini 70 milioni di euro per ciascuno degli anni 2014-2015-2016 al sostegno dell'accesso al credito delle pmi attraverso il rafforzamento di tutti i Confidi, compresi quelli non sottoposti a vigilanza della Banca d'Italia, con utilizzo di una quota delle risorse del diritto annuale;

comma 322 semplifica l'applicazione del comma 6 dell'articolo 18 della L.580/93, consentendo alle Camere di commercio di operare compensazioni tra le diverse tipologie di spesa soggette a riduzioni dalle vigenti normative;

comma 388 inserisce le Camere di commercio tra le pubbliche amministrazioni obbligate a chiedere il nulla osta preventivo all'Agenzia del Demanio, prima della stipulazione di contratti di locazione passiva.

Commi da 550 a 569 introducono disposizioni sempre più stringenti in materia di aziende speciali, istituzioni e società partecipate pubbliche. In particolare il comma 569 ha prorogato al 31 dicembre 2014 il termine indicato all'articolo 3, comma 27 della legge 244/2007, stabilendo che le quote di partecipazione nelle società pubbliche dichiarate non strettamente necessarie dalla p.a., qualora non risultassero alienate, entro il suddetto termine, tramite evidenza pubblica, saranno liquidate entro dodici mesi dalla società, secondo i criteri stabiliti all'articolo 2437 ter del c.c..

D.L. 31 agosto 2013, n. 101 convertito in legge 30 ottobre 2013, n. 125

articolo 1 – commi da 1 a 4 – proroga al 31 dicembre 2015 del divieto di acquisto di autovetture e conferma dell'obbligo di adempiere al censimento permanente delle auto in servizio;

articolo 1 – commi da 5 a 9 - limite al 90% della spesa 2013 per studi e incarichi di consulenza e inasprimento delle sanzioni e dei controlli;

articolo 4 comma 16 ter introduce un nuovo criterio per la definizione dei limiti di assunzione nelle camere di commercio che sarà calcolato, non più a livello locale da ciascuna camera di commercio, ma a livello nazionale e da qui ripartito localmente sulla base di criteri individuati da apposita commissione, garantendo così una maggiore flessibilità al sistema.

Legge 24 dicembre 2012, n. 228 "Legge di stabilità 2013"

articolo 1 - comma 138 – divieto di acquistare immobili a titolo oneroso e di locazione passiva, tranne i rinnovi;

articolo 1 - commi 141-142 – limite del 20% della spesa media sostenuta negli anni 2010-2011 per acquisto di mobili e arredi. La riduzione è versata annualmente, entro il 30 giugno, al bilancio dello Stato;

articolo 1 - comma 143 – divieto di acquistare autovetture;

articolo 1 - comma 146 – divieto di conferire incarichi di consulenza informatica, unica eccezione per necessità connesse alla soluzione di problemi di funzionamento dei sistemi informatici.

D.L. 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni in legge 7 agosto 2012, n. 135

Articolo 1 – sono introdotte numerose modifiche alla disciplina del mercato degli acquisti della P.A.. Si segnalano le principali :

- obbligo di approvvigionamento attraverso gli strumenti messi a disposizione da Consip (convenzioni e mercato elettronico MEPA).

- i contratti fuori Consip possono essere conclusi a condizione che rispettino o migliorino i parametri qualità-prezzo degli strumenti di Consip.
- i contratti sottoscritti al di fuori dei precedenti punti sono nulli e costituiscono illecito disciplinare.
- Viene sancito l'obbligo di approvvigionarsi attraverso le convenzioni Consip per i seguenti settori merceologici:
 - ⤴ energia elettrica;
 - ⤴ carburanti;
 - ⤴ telefonia fissa e mobile;
 - ⤴ combustibili per riscaldamento.

Articolo 3 - è disposto il blocco degli adeguamenti ISTAT relativi ai canoni dovuti per l'utilizzo di immobili in locazione passiva, di proprietà pubblica o privata. Per il triennio 2012-2014 non si applica la variazione degli indici ISTAT.

Articolo 4 – sono introdotte norme di grande rilevanza per la gestione delle società pubbliche, anche di quelle partecipate dalle Camere di commercio, successivamente modificate dal D.L. 69/2013 convertito in legge 98/2013 e dal D.L. 90/2014 convertito in legge 114/2014;

Articolo 5 - sono disposte ulteriori riduzioni di spese per la P.A.:

- ⤴ dal 2103 riduzione 50% del costo 2011 per le spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture;
- ⤴ da 1.10.2012 tetto massimo del buono pasto a 7 euro;
- ⤴ da 7 luglio 2012 non sono monetizzabili le ferie, i riposi ed i permessi spettanti al personale, anche in caso di cessazione dal lavoro;
- ⤴ da 7 luglio 2012 non è possibile assegnare incarico a personale cessato che abbia svolto nel corso dell'ultimo anno di servizio funzioni e attività corrispondenti a quelle oggetto dell'incarico;
- ⤴ dal 1.10.2012 per il servizio di pagamento degli stipendi occorre stipulare convenzione con MEF oppure chiedere il 15% di riduzione all'attuale gestore;

Articolo 8 – sono disposte ulteriori riduzioni sulle spese della P.A., in particolar modo quelle che impattano sui consumi intermedi:

- ⤴ riduzione delle comunicazioni cartacee verso gli utenti legate all'espletamento dell'attività istituzionale, con conseguente riduzione entro il 2013, delle relative spese del 50% delle spese sostenute nel 2011, mediante anche aumento dei servizi on line;
- ⤴ riduzione delle spese per telefonia mobile e fissa, anche attraverso razionalizzazione dei contratti in essere e diminuzione del numero degli apparati telefonici;
- ⤴ dematerializzazione progressiva degli atti, riducendo la produzione e la conservazione dei documenti cartacei, al fine di generare risparmi connessi alla gestione della carta del 30% della spesa 2011;
- ⤴ riduzione del 5% rispetto al 2010 dei consumi intermedi dell'anno 2012 e riduzione del 10% rispetto al 2010 dei consumi intermedi dell'anno 2013. Tali riduzioni vanno versate al bilancio dello Stato rispettivamente entro il 30 settembre 2012 e 30 giugno 2013. Su questa disposizione sono stati forniti chiarimenti dal M.E.F. con circolari n. 28 del 12 settembre 2012 e n. 31 del 23 ottobre 2012 e dal Ministero dello Sviluppo Economico con note n. 190345 del 13 settembre 2012 e n. 218482 del 22 ottobre 2012;

Articolo 14 - Riduzione delle spese di personale. Per le camere di commercio è previsto un nuovo criterio per le assunzioni. Si prevede che dal 7 luglio 2012, le camere possono procedere ad assunzioni a tempo indeterminato:

- ▲ nel limite del 20% della spesa delle cessazioni dell'anno precedente, sino al 2014;
- ▲ nel limite del 50% per l'anno 2015;
- ▲ nel limite del 100% dall'anno 2016.

La norma dispone, inoltre, la priorità delle assunzioni verso l'esterno e di personale non dirigenziale ma munito di diploma di laurea.

D.L. 13 agosto 2011, n. 138 convertito con modificazioni in legge 14 settembre 2011, n.148:

Articolo 1 – commi 22 e 23 – a decorrere dal 13 agosto 2011 la liquidazione delle indennità di anzianità e dei trattamenti di fine rapporto di lavoro possono essere pagati decorsi sei mesi dalla cessazione se avviene per raggiungimento di limiti di anzianità, oppure decorsi ventiquattro mesi per cessazioni con causali diverse.

Articolo 18 – obbligo per gli amministratori, come peraltro già previsto per dirigenti e dipendenti, di utilizzare la classe economica, nei voli in Europa.

D.L. 6 luglio 2011, n. 98 convertito con modificazione in legge 15 luglio 2011, n.111:

Articolo 8 – obbligo di pubblicazione sul sito istituzionale degli enti e organismi pubblici, tra cui anche le camere di commercio, dell'elenco delle società di cui detengono, direttamente o indirettamente, quote di partecipazione, anche minoritaria, indicandone l'entità. (Il presente obbligo era già stato introdotto dal D.lgs. 150/2009).

Articolo 10 – comma 13 – prevede la possibilità che il Ministro dell'economia e delle finanze, in caso di scostamento rilevante dagli obiettivi indicati dal Documento di economia e finanza, sentito il Ministro vigilante, possa disporre con decreto la riduzione delle spese di funzionamento degli enti e organismi pubblici, di cui all'elenco ISTAT, incluse pertanto anche le camere di commercio.

Articolo 12 – comma 1 – a decorrere dall'1 gennaio 2012 le operazioni di acquisto e di vendita di immobili, effettuate sia in forma diretta sia indiretta, da parte delle amministrazioni inserite nell'elenco ISTAT, comprese quindi le camere di commercio, sono subordinate alla verifica del rispetto dei saldi strutturali di finanza pubblica, definita con decreto di natura non regolamentare del Ministro dell'economia e delle finanze.

Articolo 16 – comma 1 lettera b) – proroga sino al 31 dicembre 2014 delle vigenti disposizioni che limitano la crescita dei trattamenti economici anche accessori del personale delle pubbliche amministrazioni previste nelle disposizioni medesime, tra cui anche le camere di commercio.

Articolo 16 – comma 4 – prevede la possibilità, anche per le camere di commercio, di adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche.

Le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle già previste dalla normativa vigente nonché dall'articolo 12 sugli immobili possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50% per la contrattazione integrativa, di cui il 50% destinato all'erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del D.Lgs. 150/2009. Il restante

50% dovrà essere versato annualmente al Bilancio dello Stato. In merito a questa disposizione è intervenuto il Dipartimento della Funzione Pubblica con circolare n. 13 dell'11 novembre 2011 e la Ragioneria Generale dello Stato con nota n. 65233 del 20 luglio 2012.

L. 12 novembre 2011, n. 183 (Legge di stabilità 2012) :

Articolo 4 – comma 102 – estende anche alle Camere di Commercio i limiti di spesa previsti dall'articolo 9, comma 28 del DL 78/2010;

Articolo 15 – comma 1- prevede dall'1 gennaio 2012 che i certificati rilasciati dalla P.A. relativi a stati, qualità personali e fatti sono validi e utilizzabili solo nei rapporti tra privati e, pertanto, le P.A. devono acquisire d'ufficio tutti i dati in possesso delle altre P.A.; senza chiederli direttamente all'interessato. (Direttiva 14 del 22 dicembre 2011 del M.P.A.S.).

D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazione in legge 30 luglio 2010, n.122:

Articolo 6 – comma 1 – a decorrere dal 31 maggio 2010, per la partecipazione ad organismi collegiali e commissioni, individuati dall'art. 29 del D.L. 223/2006, convertito in Legge n. 248/2006 e dall'articolo 68 del D.L. 112/2008, convertito in Legge n. 112/2008, è possibile percepire solo il rimborso spesa e, ove previsto, il gettone di presenza di importo non superiore a € 30. Da tale organismi sono esclusi gli organi di direzione, amministrazione e controllo. Con deliberazione n. 115 del 7 settembre 2010 la Giunta camerale ha adeguato i gettoni di presenza a tale disposizione, tenuto conto che già con deliberazione n. 16 del 25 ottobre 2006 il Consiglio camerale aveva provveduto al riordino di tali organismi.

Articolo 6 – comma 3 – a decorrere dall'1 gennaio 2011, è prevista una ulteriore riduzione, rispetto a quella prevista all'articolo 1 – comma 505, legge 296/2006, del 10% degli importi delle indennità, compensi e gettoni risultanti al 30 aprile 2010. Con deliberazione n. 115 del 7 settembre 2010 la Giunta camerale ha adeguato i gettoni di presenza a tale disposizione.

Articolo 6 – commi 7,8,9 e 10 – a decorrere dall'1 gennaio 2011, è prevista una riduzione dell'80% rispetto al costo 2009 per studi e consulenza, rappresentanza e pubblicità, convegni non istituzionali. Resta confermata la possibilità di compensazione dei limiti di spesa (*circolare M.E.F. n. 31 del 14 novembre 2008*).

E', inoltre, previsto il divieto di sostenere costi di sponsorizzazione.

<p>Il presente comma riduce anche le spese per convegni, mostre e relazione Pubbliche diverse da quelle sostenute per la realizzazione della mission istituzionale (<i>circolare M.E.F. n. 40 del 17 dicembre 2007</i>);</p>
--

Articolo 6 – commi 12 e 13 – a decorrere dall'1 gennaio 2011, è prevista la riduzione del 50% rispetto al costo 2009 per spese per missioni, anche all'estero, escluse quelle afferenti i servizi ispettivi. La stessa percentuale di riduzione, da applicare sempre al costo 2009, anche per le spese di formazione al personale.

Articolo 6 – comma 14 – a decorrere dall'1.1.2011, è prevista una riduzione dell'80% rispetto al costo 2009 per acquisto, manutenzione, noleggio auto e buoni taxi. Le limitazioni di spesa sono da considerarsi solo per le autovetture destinate ad uso esclusivo di persone e non quelle destinate ad uso promiscuo (lettera M.I.S.E. n. 5544/2006). A tal fine questa Camera di Commercio ha attivato il noleggio per due auto ad uso promiscuo per consentire il normale svolgimento dell'attività ispettiva dell'ufficio metrico.

Articolo 8 – commi 1 e 2 – a decorrere dall'1.1.2011, riduzione dal 3% al 2% del limite per le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria. Per le Camere di Commercio, ai sensi di

quanto stabilito dal Ministero dello Sviluppo Economico con circolari n. 3131 del 21 aprile 2008 e n. 5330 del 18 giugno 2008, tale percentuale va calcolata, sul valore catastale o sul valore di bilancio dei beni immobili di proprietà. La differenza tra la spesa sostenuta nell'anno 2007 e quella rideterminata in base alle nuove disposizioni va versata entro il 30 giugno di ogni anno, al Bilancio dello Stato. Sono esclusi gli interventi di restauro conservativo degli immobili sottoposti a vincolo dalla Soprintendenza dei Beni Culturali e Architettonici e gli interventi per la sicurezza. E' inoltre previsto l'obbligo di comunicazione al M.E.F. sugli immobili posseduti, peraltro già applicabile alle camere di commercio dall'anno 2010, ai sensi dell'art. 2, comma 222 Legge 191/2009 (finanziaria 2010);

Articolo 9 – commi 1, 2, 2bis, 4 - a decorrere dall'1.1.2011 sono fissati limiti in ordine al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego. In particolare sono fissati limiti di spesa complessivi per il trattamento accessorio. Per la corretta applicazione del presente articolo ci si è attenuti a quanto disposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 12 del 15 aprile 2011.

D.L. 25 giugno 2008, n. 112 convertito in legge 6 agosto 2008, n. 133 "legge finanziaria 2009":

articolo 27 – riduzione del 50%, rispetto al 2007, della spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni;

articolo 61 – comma 1 – mantenimento della riduzione del 30% delle spese per organi collegiali ed altri organismi rispetto alla spesa sostenuta nel 2007;

articolo 61 – comma 2 – riduzione del 70% delle spese per studi e consulenze rispetto alla spesa sostenuta nel 2004;

articolo 61 – comma 5 – riduzione del 50% delle spese per pubblicità e rappresentanza rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2007;

articolo 61 – comma 17 – prevede il versamento delle riduzioni dei commi precedente a favore dello Stato.

Legge 244/07 "finanziaria 2008":

articolo 2, commi 594-598 la redazione del "Piano triennale per la razionalizzazione delle attrezzature". Questa Camera ha provveduto alla redazione del Piano 2014-2016, approvato dalla Giunta camerale con deliberazione n. 101 dell'8 ottobre 2013 e pubblicato sul sito camerale, da ultimo aggiornato per l'anno 2015 come da deliberazione della Giunta camerale dell'11 novembre 2014;

articolo 3 – comma 27 (modificato dalla lettera a), comma 2, articolo 19 del D.L. 78/2009 convertito nella legge 102/2009) ricognizione delle società partecipate. Con deliberazione della Giunta n. 116 del 7 settembre 2010 si è provveduto alla ricognizione delle società partecipate dalla Camera di Commercio di Ferrara. Copia della deliberazione è stata inviata alla Sezione Regionale della Corte dei Conti dell'Emilia Romagna.

Legge 18 giugno 2009, n. 69 con particolare riferimento:

articolo 21, in merito alla pubblicazione sul sito Internet delle retribuzioni annuali, dei curricula vitae, dei dirigenti e dei tassi di assenza e di maggiore presenza dei dipendenti pubblici per area dirigenziale (circolari M.F.P. n. 3-5-7/2009). Questa Camera di Commercio ha provveduto e tuttora sta provvedendo a mantenere aggiornate sul proprio sito tali

informazioni. Inoltre, si è provveduto a inserire sul sito della Funzione Pubblica le assenze, entro il 15 di ogni mese.

Decreto legge 78/2009 convertito in legge 102/2009 e D.L. 3/2009, convertito in legge 141/2009 con particolare riferimento :

articolo 9 - adozione procedure per garantire la tempestività di pagamento da parte delle Pubbliche amministrazioni. Questa Camera di Commercio, con determinazione del

Segretario

Generale n. 363 del 21/12/2009, ha adottato e pubblicato sul proprio sito istituzionale le procedure organizzative per garantire la tempestività dei pagamenti.

Legge 191/2009 con particolare riferimento :

articolo 2- comma 222 - obbligo dell'invio telematico alla Ragioneria Generale dello Stato del Preventivo Economico, del Bilancio d'esercizio e delle partecipazioni detenute al 31 dicembre di ogni anno.

Si precisa, inoltre, che l'impianto del Preventivo economico 2015 e del relativo piano investimenti, potrà subire variazioni, qualora le disposizioni contenute nell'emananda legge di stabilità 2015 prevedano ulteriori riduzioni e limiti di spesa per le camere di commercio.

Alla luce di quanto sopra esposto si riporta di seguito il contenimento previsto per l'esercizio 2015.

A) RIDUZIONI DI SPESA PREVISTE DA NORME PRECEDENTI A D.L. 95/2012.

Le riduzioni previste per l'anno 2015 sono determinate in via cautelativa dello stesso importo versato nel 2014 a tale titolo, come da dichiarazione inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze entro il 20 aprile 2014:

Organi
(art. 56 legge 266/05 e art. 6, comma 3 D.L. 78/2010, convertito L. 122/2010 – circolare M.I.S.E. n.36549 dell'1 marzo 2013)

INDENNITA'	INTERO DA 1.1.2005 (importi al 30.9.2005)	RIDOTTO 10% LEGGE FINAN. 2006 comma 58 (importi al 30.4.2010)	Ulteriore riduzione 10% art. 6 c. 3 DL 78/2010	NUOVI IMPORTI DA 1.1.2011 (validi anche per il 2015)
PRESIDENTE	41.936,00	37.742,40	3.774,24	33.968,16
MEMBRO DI GIUNTA	4.194,00	3.774,60	377,46	3.397,14
PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	8.649,00	7.784,10	778,41	7.005,69
COMPONENTE COLLEGIO REVISORI	6.028,00	5.425,20	542,52	4.882,68
COORDINATORE NUCLEO	3.600,00	3.240,00	324,00	2.916,00
COMPONENTE	2.580,00	2.322,00	232,20	2.089,80
GETTONE				
CONSIGLIO	236,00	212,40	21,24	191,16
GIUNTA	183,00	164,70	16,47	103,00 (*)

(*) Con deliberazione del Consiglio camerale n. 13 dell'8 ottobre 2013 è stato rideterminato in euro 103,00, il valore del gettone di presenza spettante ai componenti la Giunta camerale e ai componenti il Collegio dei revisori dei conti, quest'ultimi anche per la presenza alle riunioni del Consiglio.

Tale rideterminazione si è resa necessaria per ottemperare alle disposizioni impartite dal Ministero dell'economia e delle finanze con nota 74006 dell'1 ottobre 2012 e dal Ministero dello Sviluppo Economico con note nn. 170588 del 31 luglio 2012, 1066 del 4 gennaio 2013 e 36549 dell'1 marzo 2013.

Commissioni
(art. 56 legge 266/05 – art. 29 Legge 248/06 – art. 61 legge 133/08 – articolo 6 comma 1 D.L. 78/2010 con. Legge 122/2010)

La previsione 2015 tiene conto sia della riduzione del 10% del valore del singolo gettone di presenza al 30 settembre 2005, sia della riduzione del 30% della spesa complessiva per commissioni disposta dall'art. 29 legge 248/06. La spesa per i gettoni di presenza ai componenti le Commissioni camerali rientra nel limite complessivo definito ai sensi dell'articolo 61 della legge 133/08.

SPESA 2005	SPESA 2007	SPESA 2008 MAX 70% DI QUELLA 2005	Spesa 2008	SPESA 2009 MAX 70% DI QUELLA 2005	SPESA 2009
8.708	4.113	6.100	5.594	6.100	5.500

SPESA 2010 – 2011 – 2012 – 2013-2014-2015 MAX 70% DI QUELLA 2007	SPESA 2011	SPESA 2012	SPESA 2013	PREVISIONE 2014	PREVISIONE 2015
2.879	422,46	498,00	225,00	1.000	1.000

Si ricorda, inoltre, che nella riunione del 25 ottobre 2006 il Consiglio camerale, in ottemperanza alle disposizioni contenute nei commi 3-4-5 art. 29 della suddetta legge, ha disposto la soppressione di commissioni e comitati ritenuti inutili.

Infine, a seguito di quanto disposto dall'art. 6, comma 1 del D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010, con deliberazione della Giunta camerale n. 115 del 7 settembre 2010 si è provveduto a ridurre l'importo unitario dei gettoni di valore superiore a € 30,00:

COMMISSIONI:	INTERO DA 1.1.2005 (importi al 30.9.2005)	Importi dal 1.1.2006 e vigenti al 31.5.2010 (riduzione 10% Art.1 comma 505 L.296/2006)	Ulteriore riduzione art.6 c.1 DL 78/2010 per adeguamento a € 30 max.	NUOVI IMPORTI A DECORRERE DAL 31 maggio 2010
Esaminatrice mediatori	31,00	27,90	0	27,90
Ruolo conducenti esaminatrice	31,00	27,90	0	27,90
Periti ed esperti – consultiva	20,00	18,00	0	18,00
Controllo clausole contratti consumatori	Presidente	100,00	90,00	60,00
	Compon.	80,00	72,00	42,00
Camera Arbitrale	Presidente	100,00	90,00	60,00
	Compon.	80,00	72,00	42,00
Usi e consuetudini	31,00	27,90	0	27,90

art. 61 D.L. 112/2008 conv. Legge 122/2008
versamento entro 31 marzo 2015

	Conto consuntivo 2007	Riduzione % su conto consuntivo 2007		Previsione e 2010	Versamento consolidato 31.3.2015
		50%	30%		
rappresentanza	2.744,30	1.372,15		1.370,00	1.374,30
pubblicità	23.000,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00
Consulenze (escluse quelle ex legge – circolare n. 5544 del 15 giugno 2006)	0	0		0	0
Spese per organi collegiali	4.113,00		1.234,00	2.879,00	1.234,00
Totale versamento					14.108,30

art. 6 D.L. 78/2010 conv. Legge 122/2010 versamento entro 31 ottobre 2015					
	Conto consuntivo 2009	Riduzione 50% su conto consuntivo 2009		Previsione 2015	Versamento 31.10.2015
		80%	50%		
rappresentanza	1.352,13	1.081,70		270,00	1.081,70
pubblicità	11.500,00	9.200,00		2.300,00	9.200,00
Consulenze (escluse quelle ex legge – circolare n. 5544 del 15 giugno 2006)	0	0		0	0
Rimborso spese missioni	23.027,16		11.518,58	11.500,00	11.518,58
Formazione del personale	44.830,00		22.415,00	22.415,00	22.415,00
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio esercizio autovetture	5.590,44	4.472,35		0 (*)	1.118,09
Spese per organismi collegiali	1.107,00			1.000,00	107,00
		Importi al 30 aprile 2010	Riduzione 10%		
Indennità Organi	100.118,70	86.802,82	8.680,28	80.000,00	8.680,28
Gettoni Organi (**)	48.454,20	31.498,44	3.149,84	40.000,00	3.149,84
Totale versamento					57.270,49

(*) Non è previsto alcun importo in quanto questa Camera nel 2013 ha rottamato l'auto di servizio. Nel 2015 sono presenti un furgone ed un autovettura immatricolata ad uso promiscuo, entrambi a noleggio Consip, e utilizzate dagli ispettori metrici.
(**) Il dato è pari al costo rilevato per i gettoni agli organi nel 2013, come da scheda inviata al M.E.F. Entro il 20 aprile 2014.
Il dato esatto da versare nel 2015, sarà quantificato nella scheda per l'anno 2015 e riporterà il costo per gettoni relativo all'anno 2014.

Manutenzioni ordinarie (art. 2 commi 618-623 legge 244/07) versamento entro il 30 giugno 2015					
sede	Valore immobili iscritti nello S.P. al 1.1.2008	1% PREVISIONE E MAX.	SPESE SOSTENUTE NEL 2007 PER MANUTENZIONE ORDINARIA	Previsione 2015	VERSAMENTO AL BILANCIO DELLO STATO (*)
	Circolare MISE n. 3131/2008	A	B	C	D = B-A
Sede di Borgoleoni	4.771.443,21	47.714,43	62.649,82	35.365,00	14.935,59
Sede di Via Darsena	3.348.636,30	33.486,36	5.732,84		0
Totale versamento					14.935,59

B) RIDUZIONI DI SPESA PER CONSUMI INTERMEDI DI CUI ALL'ARTICOLO 8, COMMA 3 DEL D.L. 95/2012 "SPENDING REVIEW", integrato dall'articolo 50, commi 3 e 4 del D.L. 66/2014.

Il comma 3, articolo 8 del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito in legge 7 agosto 2012, n.135, ha disposto, tra le altre che gli enti e gli organismi dotati di autonomia finanziaria, che non

ricevono trasferimenti dal bilancio dello Stato, devono adottare interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi in modo da assicurare risparmi del 5% per l'anno 2012 e del 10% a decorrere dall'anno 2013 sulla spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010.

Il legislatore è intervenuto nuovamente sul tema e all'articolo 50, commi 3 e 4 del D.L. 66/2014 convertito in legge 89/2014 ha aumentato di un ulteriore 5% la riduzione di spesa per consumi intermedi, sempre sulla base dei costi accertati 2010, a decorrere dall'esercizio 2014.

Pertanto, la percentuale di riduzione, rispetto ai costi accertati nel 2010, da prevedere sui consumi intermedi del Preventivo economico 2015 è pari al 15%.

Le somme derivanti da tale riduzione dovranno essere versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con circolari n. 28 del 7 settembre 2012 e n. 31 del 23 ottobre 2012, ha comunicato il capitolo su cui effettuare il versamento e i criteri da adottare al fine dell'individuazione dei costi da ricomprendere tra i "consumi intermedi", al fine della determinazione della base imponibile.

Il Ministero dello Sviluppo Economico è intervenuto, dapprima, con una nota di chiarimento, la n. 190345 del 13 settembre 2012, per l'applicazione della normativa alle camere di commercio, in particolare ha definito:

- ⤴ il rinvio alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 5 del 2 febbraio 2009 per l'individuazione delle voci di spesa da ricomprendere tra i consumi intermedi;
- ⤴ l'esclusione, ai fini dell'individuazione della base imponibile sui cui determinare la riduzione, delle voci di spesa che riguardano gli interventi di promozione economica, in quanto strettamente strumentali alla realizzazione della "mission istituzionale";
- ⤴ l'inclusione delle tipologie di spesa già soggette alle misure di contenimento previste dalla normativa vigente.

Successivamente, è intervenuto con la circolare n. 117490 del 26 giugno 2014, riguardante principalmente la decorrenza dell'ulteriore riduzione del 5% disposta dall'articolo 50, commi 3 e 4 del D.L. 66/2014.

Per l'applicazione delle disposizioni a valere sull'esercizio 2015, si riporta, di seguito, lo schema con i conti di costo afferenti a "consumi intermedi", il costo sostenuto nel 2010, la riduzione del 15% da versare al Bilancio dello Stato e la previsione di costo 2015:

CONSUMI INTERMEDI versamento entro il 30 giugno 2015				
Conto		Costo sostenuto nel 2010 (Bilancio d'esercizio)	15% riduzione	PREVISIONE 2015
		A	B	C
325040	Oneri Consulenti ed esperti	3.687,30	553,10	0
325000	Oneri telefonici	15.219,69	2.282,95	13.600,00
325002	Spese consumo acqua e energia elettrica	32.774,33	4.916,15	29.500,00
325006	Oneri di riscaldamento	28.206,01	4.230,90	25.400,00
325010	Oneri pulizie locali	50.682,61	7.602,39	45.600,00
325013	Oneri di vigilanza	12.822,57	1.923,39	11.500,00
325021	Oneri manutenzione impianti vincolate	41.342,94	6.201,44	35.365,00
325022	Oneri manutenzione impianti	23.381,60	3.507,24	10.000,00
325020	Oneri per manutenzione attrezzature	2.079,60	311,94	1.800,00

325050	Spese di automazione	186.477,07	27.971,56	210.000,00
325051	Oneri di rappresentanza	1.358,33	203,75	270,00
325053	Oneri postali	31.062,63	4.659,39	27.900,00
325056	Oneri per riscossione entrate	37.791,30	5.668,70	34.000,00
325059	Oneri per mezzi di trasporto	4.431,03	664,65	3.250,00
325066	Oneri per facchinaggio	13.562,05	2.034,31	7.000,00
325060	Oneri per stampa pubblicazioni	25.763,87	3.864,58	20.000,00
325061	Oneri di pubblicità	11.500,00	1.725,00	2.300,00
325068	Oneri vari di funzionamento (compreso mark up)	43.939,25	6.590,89	20.900,00
325062	Spese formazione personale	57.222,20	8.583,33	15.000,00
325064	Spese per missioni	18.573,66	2.786,05	8.700,00
325065	Spese per missioni servizio ispettivo	9.000,00	1.350,00	3.000,00
326000	Affitti passivi	59.049,21	8.857,38	50.000,00
326001	Spese noleggio attrezzature	35.526,93	5.329,04	32.000,00
327000	Oneri per acquisto libri e quotidiani	2.022,45	303,37	1.800,00
327001	Spese commissione vini doc	1.884,96	282,74	0
327003	Abbonamenti riviste e quotidiani	11.198,42	1.679,76	10.000,00
327006	Oneri per acquisto cancelleria e materiali d'ufficio	6.931,74	1.039,76	6.200,00
327007	Costo acquisto carnet TIR/ATA	1.900,00	285,00	1.700,00
327009	Materiali i consumo beni da rivendere	38.803,20	5.820,48	34.000,00
327012	Oneri per modulistica	7.628,60	1.144,29	6.800,00
329000	Rimborso spese agli Organi	2.698,52	404,78	2.400,00
329012	Compensi e rimborsi Commissioni	1.075,00	161,25	1.000,00
TOTALI		819.597,07	122.939,56	670.985,00
Previsione massima 2015 (€ 819.597,07 meno e 122.939,65)			€ 696.657,51	
Totale versamento			€ 122.939,56	

**Legge 24 dicembre 2012, n. 228 "Legge di stabilità 2013"
articolo 1 commi 141 e 142
versamento entro il 30 giugno 2015**

sede	Spesa 2010	Spesa 2011	SPESE MEDIA	Previsione 2015	VERSAMENTO AL BILANCIO DELLO STATO (*)
		A	B	C= 20% di B	D = B-C
MOBILI E ARREDI	3.337,20	0	1.668,60	333,72	1.334,88
Totale versamento					1.334,88

**PREVISIONE VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO
ANNO 2015**

Normativa	TERMINE ENTRO CUI VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO	IMPORTO PREVISTO
Art. 61 D.L. 112/2008 conv. L. 133/2008	MARZO 2015	14.108,30
Art. 8 D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010	GIUGNO 2015	14.935,59
Art. 1 commi 141-142 L. 228/2012	GIUGNO 2015	1.334,88
Art. 8 comma 4 D.L. 95/2012 conv. L. 135/2012	GIUGNO 2015	122.939,56
Art. 6 D.L. 78/2010 conv. L. 122/2010	OTTOBRE 2015	57.270,49
Totale da versare al Bilancio dello Stato nel 2015		210.588,82

La previsione del versamento del contenimento della spesa complessiva, determinata ai sensi della vigente normativa, è stata inserita al conto "Altre imposte e tasse – riduzioni di legge", tra gli oneri di funzionamento.

Alle previsioni normative di natura tecnico-contabile, si aggiungono quelle prescrittive di adempimenti amministrativi, tra le quali si segnalano:

- D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, recante *"Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni"* che dispone l'adozione del Piano della Performance triennale, la Relazione annuale e l'adozione del Sistema di misurazione e valutazione, per i quali questa Camera di commercio ha sempre adempiuto nei termini. Per l'anno 2015 provvederà ad adottare il Piano della Performance 2014/2016 – annualità 2015 entro il 31 gennaio 2015, mentre il Sistema di misurazione e valutazione è stato approvato dalla Giunta camerale con deliberazione n. 124 del 4 ottobre 2011.
- legge n. 190/2012 recante *"Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica amministrazione"* che stabilisce l'adozione, entro il 31 gennaio di ogni anno, del Piano triennale di prevenzione della corruzione, da trasmettere al Dipartimento della funzione pubblica, oltre a una relazione annuale entro il 15 dicembre. Questo Ente, con deliberazione della Giunta camerale n. 24 del 19 febbraio 2013, ha nominato il responsabile dell'anticorruzione, mentre ha adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione 2014/2016 con deliberazione della Giunta camerale n. 7 del 28 gennaio 2014.
Per l'anno 2015 si provvederà ad aggiornare l'annualità entro il 31 gennaio 2015.
- D.Lgs. del 14 marzo 2013, n. 33, recante disposizioni relative al *"Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"* che individua gli obblighi di trasparenza concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni e le modalità per la sua realizzazione, per le quali questo Ente ha adempiuto nei termini previsti del 31 dicembre. Questo Ente ha, altresì, approvato, entro il 31 gennaio il Programma triennale della trasparenza 2014/2016, che come da previsione normativa, costituisce parte integrante del più ampio Piano triennale di prevenzione della corruzione 2014/2016.
Per l'anno 2015 si provvederà ad aggiornare l'annualità entro tale data.

1.2.4 – Normativa in materia di personale

Come disposto dalla legge n. 449/97, la Giunta camerale, con deliberazione n. 97 del 28 ottobre 2014, ha approvato il documento di programmazione triennale 2015-2017.

Prima di definire il piano occupazionale per l'anno 2015, la Giunta camerale, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 33 del D.lgs. n. 165/2001, come modificato dall'articolo 16 della legge n. 183/2011 "Legge di stabilità 2012", ha approvato, con deliberazione n. 96 del 28 ottobre 2014, la relazione della dirigenza che, sulla base di apposita ricognizione annuale per ciascuna area dirigenziale, non ha rilevato soprannumeri e eccedenze di personale, in relazione sia alle esigenze funzionali sia alla situazione finanziaria di questa Camera di Commercio.

Tale ricognizione costituisce, ai sensi dell'articolo 33 del D.Lgs. 165/2001, condizione di procedibilità per la stesura del Piano occupazionale annuale. Pertanto, la Giunta camerale dopo aver approvato la deliberazione in merito alla ricognizione annuale delle eccedenze, con la deliberazione n. 97 del 28 ottobre 2014 ha approvato il Piano occupazionale per l'anno 2015.

Prima di esaminare la proposta di piano occupazionale per l'anno 2015, si ritiene necessario descrivere i principali avvenimenti, organizzativi e normativi, verificatesi nel 2014.

Dal punto di vista organizzativo la Giunta camerale era già intervenuta a fine 2011, con propria deliberazione n. 169 del 13 dicembre 2011, per definire la nuova struttura organizzativa della Camera di Commercio di Ferrara, adeguandola alle nuove esigenze normative, organizzative, tecnologiche, economico-finanziarie oltre al contesto fortemente innovativo e dinamico nel quale si trova a svolgere la propria attività. Nei primi mesi del 2015, dovrà essere programmato un nuovo intervento organizzativo a seguito:

- 1) dimissioni volontarie, in data 1 maggio 2014, di un dipendente di categoria D5, titolare di posizione organizzativa;
- 2) scadenza dei termini, in data 15 novembre 2014, del contratto a tempo determinato della dirigente incaricata dell'area "Anagrafe delle imprese e Regolazione del mercato", non prorogabile a seguito del limite di spesa imposto, anche alle camere di commercio, sul lavoro flessibile (50% della spesa 2009) dalla legge 183/2011 "Legge di stabilità 2012".

Nel mese di giugno 2014 è stata redatta la Relazione alla performance, così come previsto dal D.Lgs. 150/2009 che ha consentito, grazie anche all'introduzione del nuovo Sistema di misurazione e di valutazione delle performance, approvato dalla Giunta camerale con deliberazione n. 147 del 4 ottobre 2011, di analizzare più compiutamente non solo l'area di attività strategica dell'Ente, ma anche il complesso dei suoi processi amministrativi. Al riguardo, al fine di ottemperare anche alle disposizioni intervenute in materia di trasparenza, di cui al D.Lgs. 33/2013, è stata elaborata, con il supporto di Unioncamere nazionale, la consueta analisi dei costi di processo, per la corretta imputazione dei tempi lavorati (FTE) sugli stessi da parte di ciascun dipendente.

Sul piano normativo, si confermano, anche per l'anno 2015, le disposizioni introdotte dall'articolo 14, comma 5 del D.L. 95/2012, convertito in legge 135/2012, in merito ai criteri da applicare, in materia di limiti di assunzione di personale a tempo indeterminato, alle camere di commercio. Tale criterio consente per l'anno 2015, di assumere, personale nel limite del 50% della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente e di quelle avvenute dall'anno 2012, se non utilizzate.

Tali disposizioni, rubricate "*Riduzione della spesa di personale*", sono inserite nella più complessa e strutturata revisione della spesa pubblica di cui al D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito in legge n.135/2012 che prevede, tra gli altri, ulteriori riduzioni afferenti la gestione del personale, quali il limite di 7,00 euro al valore del buono pasto ed il divieto di monetizzare ferie, riposi e permessi. Continueranno, inoltre, ad applicarsi le disposizioni contenute agli articoli 6 e 9 del decreto-legge

recante "Misure urgenti finalizzate alla stabilizzazione finanziaria e alla competitività economica" del 31 maggio 2010, n. 78, convertito nelle Legge 122/2010.

Alla luce delle riflessioni riportate, si conferma, quindi, la dotazione organica di 75 unità, peraltro ridotta con deliberazione della Giunta n. 134 del 25 ottobre 2006, ritenuta, nell'attuale dimensione, adeguata alla complessità organizzativa dell'Ente. Permane, invece, critica la situazione dei posti vacanti nella categoria D, a seguito delle cessazioni intervenute negli ultimi anni e della difficoltà a ricoprirli, stante le limitazioni normative in materia di nuove assunzioni.

Nel corso del 2014, come anticipato in precedenza, è avvenuta, con decorrenza 1 maggio 2014 la cessazione, per dimissioni volontarie, di n. 1 dipendente di categoria D5, iniziale D1, titolare di posizione organizzativa, mentre il 15 novembre 2014 è scaduto il contratto a tempo determinato della dirigente incaricata dell'area "Anagrafe delle imprese e Regolazione del mercato".

In data 1 giugno 2014, è stata, invece assunta, una unità di categoria C1, vincitrice del concorso pubblico esterno riservato agli appartenenti alle categorie disabili di cui all'articolo 1, comma 1, della legge n. 68/99.

La proposta di piano occupazionale 2015 se da un lato tiene conto delle esigenze strutturali e organizzative della Camera di Commercio, in considerazione della continua e sensibile flessione di unità di personale occupate e del perdurare della carenza di unità di categoria D1 occupate, dall'altro deve assolutamente far conto delle nuove disposizioni in materia di assunzioni che, come indicato in precedenza, fissano, per l'anno 2015, nel limite del 50% della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente, la possibilità di procedere con nuove assunzioni.

A ciò si aggiunga la cessazione del dirigente a tempo determinato, il proseguo dell'incarico del dottor Maurizio Pirazzini quale Segretario Generale della Camera di Commercio di Padova senza aver presentato dimissioni, risultando, pertanto, a carico del piano occupazionale di questa Camera di Commercio.

Al momento, risulta, quindi, possibile recuperare le economie determinate dalle cessazioni dall'anno 2012 e non utilizzate nel 2013 e 2014, oltre alle economie delle cessazioni dell'anno 2014, per procedere con nuove assunzioni, come consentito dalla normativa (articolo 9, comma 11, del decreto legge n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010) mentre non risultano applicabili per l'assunzione di un dirigente a tempo determinato le disposizioni di cui all'articolo 36 del d.lgs. n. 165/2001 ed eventualmente all'articolo 19, comma 6 del medesimo d.lgs.

Sulla base di tali considerazioni, nel corso del 2015, si valuterà, dopo una adeguata analisi organizzativa ed economica, se possibile procedere con nuove assunzioni, a valere sul piano occupazionale 2015 di questa Camera di Commercio di Ferrara, per n. 1 dirigente a tempo indeterminato e n. 1 dipendente di categoria D1 mediante procedure assunzionali secondo l'ordine di seguito indicato:

- valutazione di domande pervenute da personale collocato in disponibilità nell'ambito della mobilità per "ricollocazione";
- mobilità volontaria ex articolo 30 del d.lgs. 165/2001, da attivare necessariamente solo dopo che la mobilità da ricollocazione non sia andata a buon fine per mancanza di personale collocato in posizione di disponibilità o di domande pervenute (anche a seguito della mancata attivazione dell'apposito elenco di cui all'articolo 2, comma 13, del decreto legge n. 95/2012, convertito in legge n. 135/2012);
- mobilità obbligatoria mediante comunicazione ex articolo 34-bis del d.lgs. 165/2001;
- selezione mediante concorso pubblico esterno.

Per far fronte, inoltre, ad esigenze temporanee ed eccezionali di personale, la Camera di Commercio si avvarrà, ove possibile e nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni di legge, degli istituti d'impiego flessibile con riferimento, in particolare, alla somministrazione di lavoro temporaneo.

Nell'ambito dei rapporti instaurati con le varie Istituzioni scolastiche locali, si prevede, come di consueto, all'attivazione di tirocini formativi (ER.GO.- Ente regionale per il diritto allo studio universitario, Università degli studi di Ferrara, Istituti di istruzione di secondo grado, Istituti di formazione professionale, Centro servizi per l'impiego della Provincia di Ferrara), nei limiti numerici e di utilizzo previsti dalle vigenti disposizioni. Si segnala, in particolare, che con la definizione di linee-guida condivise, in materia di tirocini formativi, nell'ambito della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, come disposto dall'articolo 1, comma 34, della legge 28 giugno 2012, n. 92, la Pubblica Amministrazione ospitante dovrà anche rispettare la clausola di invarianza finanziaria contenendo la spesa per i tirocini nei limiti della medesima sostenuta l'anno precedente all'entrata in vigore della legge, pertanto, quella sostenuta nell'anno 2011.

A supporto di suddetti obiettivi, la Camera di Commercio effettuerà specifici investimenti in formazione rivolti a tutte le fasce di "popolazione" camerale, entro i limiti economici imposti dall'art. 6 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella Legge 122/2010. Pertanto nel corso del 2014, in considerazione delle riduzioni di spesa imposte dalla suddetta norma (50% della spesa 2009), verrà predisposto un Piano formativo che terrà conto, in particolare, delle primarie esigenze di consolidamento delle competenze professionali e di apprendimento delle nuove normative.

Per quanto concerne, infine, il monitoraggio della spesa del personale, si evidenzia quanto segue:

- la previsione della retribuzione ordinaria è determinata tenendo conto del piano occupazionale 2015 e delle disposizioni previste dall'articolo 9 del D.L. 78/2010, convertito nella L.122/2010 ;
- il mantenimento della previsione per il lavoro straordinario previsto nei limiti già indicati nei precedenti esercizi, con la riduzione indicata dall'articolo 14 del CCNL a favore delle risorse del fondo di cui all'articolo 15;
- la previsione di spesa per le retribuzioni fisse ed accessorie di tutto il personale, effettuata sulla base dei CCNL vigenti ed in linea con le disposizioni previste dall'articolo 9 del D.L. 78/2010, convertito nella L.122/2010;
- non è stata elaborata nessuna previsione in merito allo sviluppo del personale, a seguito di quanto disposto nel D. Lgs. 150/2009, attuativo della legge 15/2009, che ha abrogato le disposizioni sulle selezioni interne finalizzate al conseguimento delle progressioni verticali;
- non è stata accantonata alcuna somma per vacanza contrattuale, ai sensi di quanto disposto all'art. 9 D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010;
- le risorse per il finanziamento dei fondi per il trattamento accessorio, in linea con le previsioni dell'art. 9 comma 1 e 2 bis, D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010, sono previste di importo invariato rispetto al 2010. Per quanto concerne l'esatta quantificazione:
 - del fondo, ai sensi di quanto previsto all'art.9, comma 2bis, del D.L. 78/2010, convertito in L.122/2010, sono state applicate le disposizioni contenute nella circolare n. 12 del 15 aprile 2011 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
 - delle somme di cui all'articolo 15, comma 5, del CCNL 1 aprile 1999, relative a nuovi servizi, riorganizzazione e razionalizzazione che comportino, oltre a tassi di economicità anche un incremento della produttività del personale, si rinvia ad apposito progetto da sottoporre al parere preventivo del Collegio dei Revisori dei Conti;

- la previsione di una quota di risorse da destinare alla formazione del personale e del rimborso per le trasferte del personale delle sole spese sostenute è inferiore al 50% della spesa 2009, ai sensi dell'articolo 6 del D.L. 78/2010, convertito nella L.122/2010;
- la previsione per l'utilizzo di contratti di somministrazione lavoro, nei modi e nei limiti previsti dall'articolo 36 del D.Lgs. 165/2001, dalla Direttiva 2/2010 del Dipartimento della Funzione Pubblica e dall'articolo 9, comma 28 del DL 78/2010, come modificato dall'articolo 4, comma 102 della Legge 183/2011 (nel limite del 50% della spesa 2009);
- sono state applicate, ai fini delle previsioni 2015, le disposizioni contenute:
 - per il personale non dirigenziale nei CCNL 1.4.99 – 22.1.2004 – 9.5.2006 11.4.2008, 31.7.2009 e nel CCID;
 - per il personale con qualifica dirigenziale nel CCNL 22.2.2010 e 3.8.2010.

Si riporta di seguito la dinamica 2014 del personale e la previsione 2015:

PIANO OCCUPAZIONALE 2015

escluso il Segretario Generale

1) Tempo indeterminato

	Dotazione organica	Personale in servizio al 31 dicembre 2014	Posti vacanti da ricoprire nel 2015	
			da interno	da Esterno
DIRIGENTE	1	1(*)	0	1
CAT. D3	5	2	0	0
CAT. D1	13	8	0	1
CAT. C	51	48	0	0
CAT. B3	1	1	0	0
CAT. B1	4	3	0	0
CAT. A	/	/	/	/
Totale	75	63	0	2

(*) posto occupato da personale in aspettativa dal 2 febbraio 2011, a seguito assunzione incarico di Segretario Generale presso altra Camera di Commercio.

(**) Mediante procedura di mobilità obbligatoria e volontaria ed in caso di esito negativo delle stesse mediante concorso pubblico esterno.

2) Tempo determinato

previsti	Numero	Qualifica	Area
Totale	0		
	0		

3) Utilizzo somministrazione lavoro

Interinali previsti	Numero	Ufficio
Totale	1	Area Promozione, Informazione economica, Risorse e patrimonio – Segretario Generale
	1	

1.2.5 – Articolo 18 legge 29.12.1993, n. 580

Le fonti ordinarie di finanziamento delle Camere di Commercio, certe e consolidate nella loro natura, in quanto specificamente declinate all'art. 18 della legge 580/93, sono state oggetto di revisione normativa, con l'articolo 28 del D.L. 90/2014, convertito in legge 114/2014. In particolare, tale articolo dispone:

- la graduale riduzione del diritto annuale a carico delle imprese iscritte nel Registro Imprese tenuto dalle camere di commercio :
 - -35% a decorrere dall'1.1.2015;
 - -40% a decorrere dall'1.1.2016;
 - -50% a decorrere dall'1.1.2017;
- la rideterminazione delle tariffe e dei diritti sulla base di costi standard definiti dal Ministero dello sviluppo economico, sentite la Società per gli studi di settore (SOSE) Spa e l'Unioncamere, secondo criteri di efficienza da conseguire anche attraverso l'accorpamento degli enti e degli organismi del sistema camerale e lo svolgimento delle funzioni in forma associata.

A tutt'oggi, sono ancora in corso le riunioni propedeutiche per la rideterminazione delle tariffe e dei diritti da applicare ai servizi offerti alle imprese nel 2015. Pertanto, i proventi relativi sono stati determinati sulla base dei decreti ministeriali vigenti, in attesa dell'emanazione del decreto di ridefinizione.

La principale fonte di finanziamento del sistema camerale rimane comunque, anche se in misura ridotta, quella proveniente dal diritto annuale, come riformato dal D.M. 11 maggio 2001, n. 359, in attuazione dell'art. 17 della legge 488/99.

Relativamente alle procedure sanzionatorie, alla luce delle disposizioni contenute dal D.M. 27 gennaio 2005, n. 54, di attuazione dell'art. 5 quater della legge 282/02, questa Camera di Commercio ha adottato apposito regolamento, approvato dal Consiglio camerale con provvedimento n. 15 del 30.11.2005 e successive modifiche e integrazioni, sulla base del quale viene organizzata l'intera attività sanzionatoria in materia di diritto annuale.

1.2.6 – Programma triennale dei lavori pubblici

L'articolo 128 del D. Lgs. N. 163/06 – Nuovo codice degli appalti – dispone che le Amministrazioni Pubbliche devono adottare, ogni anno, il Programma triennale per i lavori di importo superiore ai 100.000 euro.

Questa Camera di Commercio, con deliberazione della Giunta n.110 dell'11 novembre 2014, ha redatto il programma triennale dei lavori 2015/2017, che non presenta alcun lavoro superiore ai centomila euro previsti. Sono stati previsti oneri straordinari eventualmente necessari per far fronte a lavori di demolizione dell'immobile di Via Darsena e per imprevisti.

Si ricorda che questo Ente, non avendo nel proprio organico una figura tecnica a cui assegnare l'incarico di responsabile del procedimento per la realizzazione dei lavori pubblici (articolo 7 DPR 554/94 ora D. Lgs. 163/06), ha stipulato (delibera di Giunta n. 86 del 23 luglio 2013) apposita convenzione, ai sensi dell'articolo 33, comma 3, del D. Lgs 163/2006, per il triennio 2013/2015, con la Provincia di Ferrara per la gestione dell'intero iter procedurale di realizzazione dei lavori, compreso l'incarico di stazione appaltante.

1.3 – Preventivo economico

Il preventivo economico è il documento contabile di programmazione per l'esercizio, redatto in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica, in cui sono declinati i programmi e le azioni che la Camera di Commercio di Ferrara intraprenderà nel corso dell'esercizio 2015.

E' redatto sulla base del modello A), allegato al D.P.R. 254/05.

E' strutturato in modo da evidenziare:

- le previsioni dei proventi e degli oneri di competenza a confronto con il dato di pre-consuntivo 2014;
- le previsioni degli investimenti che si intendono sostenere nell'esercizio;
- la ripartizione dei proventi, degli oneri e degli investimenti complessivi per funzioni istituzionali.

Il documento si presenta quindi suddiviso in due parti:

- la prima riporta i valori complessivi di previsione;
- la seconda destina i singoli valori di previsione alle funzioni istituzionali.

In sintesi il preventivo economico riporta la previsione complessiva per ciascuna voce, riclassificandola per destinazione tra le funzioni istituzionali. In tal modo viene evidenziata la capacità delle singole funzioni a "produrre" proventi, ad "assorbire" risorse ed a "fruire" di investimenti.

Si procede ora **all'analisi del preventivo economico per valori complessivi**, rinviando ai paragrafi successivi l'analisi per funzione istituzionale.

1.3.1. Analisi della gestione corrente

La gestione corrente è composta dalle voci di provento ed onere che contraddistinguono l'attività caratteristica dell'ente.

Non a caso il "risultato della gestione corrente", definito anche "avanzo economico primario", è il più importante tra i margini economici, in quanto si riferisce al complesso delle attività istituzionali svolte con continuità dalla Camera di Commercio.

Si riporta un prospetto di sintesi della gestione corrente:

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	scostamento
Proventi correnti	8.585.500,00	6.050.000,00	- 2.535.500,00
Oneri correnti	7.847.500,00	7.780.688,00	-66.812,00
Risultato gestione corrente	738.000,00	-1.730.688,00	- 2.468.688,00

Il risultato della gestione corrente evidenzia per l'esercizio 2015 un disavanzo di € 1.730.688,00, contro un avanzo previsto in sede di preconsuntivo 2014.

Tale risultato non è il frutto di una mera somma algebrica tra proventi e oneri, in sensibile peggioramento per effetto della riduzione del 35% del diritto annuale 2015, ma è frutto di una accurata strategia messa in campo dalla Giunta camerale per garantire, anche in presenza di "tagli di risorse" un significativo sostegno alle attività economiche del territorio anche nel 2015.

Si rinvia a quanto analiticamente riportato al paragrafo "1.4 Il risultato d'esercizio e analisi di impatto patrimoniale".

1.3.1.a – Analisi delle voci di provento

I proventi delle Camere di Commercio, di cui all'articolo 18 della L.580/93 e come riportato in precedenza, risultano sensibilmente modificati nell'importo, ma non nella natura giuridico-economica, dall'emanazione dell'articolo 28 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni nella legge 114/2014.

Risultano costituiti dal diritto annuale, dovuto dalle imprese iscritte e/o annotate nell'omonimo Registro, dai diritti di segreteria, relativi all'attività e alla tenuta di registri, albi e ruoli istituzionali, dai contributi, riconosciuti dall'Unione Italiana sulla base di apposito regolamento di gestione del Fondo perequativo camerale, dai proventi derivanti dalla gestione di attività e dalla prestazione di servizi svolti in regime d'impresa e da attività sanzionatoria per la violazione di norme in materia di iscrizione al Registro delle Imprese e all'Albo Artigiani e di versamento del diritto annuale, oltre dal co-finanziamento di iniziative a favore delle imprese da parte di enti ed associazioni del territorio provinciale.

DIRITTO ANNUALE

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Scostamento
Diritto annuale	5.800.000,00	3.700.000,00	- 2.100.000,00
Sanzioni di diritto annuale	300.000,00	210.000,00	- 90.000,00
Interessi ritardo pagamento	60.000,00	50.000,00	- 10.000,00
Rimborsi diritto annuale	-1.000,00	-10.000,00	+ 9.000,00
	6.159.000,00	3.950.000,00	- 2.209.000,00

Nella determinazione della previsione del diritto annuale 2015, condizionata, come più volte ripetuto, dalla riduzione del 35%, si è tenuto conto, di quanto disposto dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota del 9 agosto 2009 e di quanto, conseguentemente, elaborato dalla Soc. cons. Infocamere. Di seguito il prospetto che ne rileva, in sintesi, le informazioni elaborate:

DETERMINAZIONE RICA VO	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
INCASSI AL 30/09 (dato Infocamere)	4.978.582	4.839.918	4.805.121	3.937.442	4.505.710	4.395.212	x35%= 3.770.000 arrotondato a 3.700.000
incassi al 22/10/10 (dato Contabilità)		4.892.791					
incassi al 17/10/11 (dato Contabilità)			4.828.753				
incassi all'31/10/12 (dato contabilità)				4.021.800			
incassi al 25/10/13 (dato Contabilità)					4.571.806		
incassi al 21/10/14 (dato Contabilità)						4.456.767	
CREDITO PRESUNTO AL 31/12 (dato Infocamere determinato con elaborazione al 30.9.2013)	773.844	833.286	1.025.219	1.835.178	1.295.699	1.328.978	
	5.752.426	5.673.204	5.830.340	5.772.620	5.801.409	5.724.190	
	ARR.	ARR.	ARR.	ARR.	ARR.	ARR.	
	5.800.000	5.700.000	5.900.000	5.800.000	5.700.000	5.800.000	
dati da CONSUNTIVO	5.996.000	5.927.000	5.966.445	5.953.074	5.924.534		
dati da PREVENTIVO 2015							
PERCENTUALE DI RISCOSSIONE al 30.9	85,83%	84,91%	81,44%	67,89%	79,05%	75,78%	
PERCENTUALE DI RISCOSSIONE al 21 ottobre					80,21%	76,84%	

Sulla base di tale elaborazione e tenuto conto dell'andamento del trend natalità/mortalità d'impresa avvenuto nel corso del 2014, si è cercato di rendere la stima della previsione 2015 il meno approssimata possibile e in particolare:

- Il flusso delle imprese ferraresi iscritte ha subito una lieve flessione dal punto di vista quantitativo:

n. imprese	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Al 30.9	36.077	36.119	37.146	37.366	36.992	36.665
Di cui neo iscritte	1.619	1.811	1.654	1.798	1.741	1.596

(Fonte: Infocamere)

Il dato al 30 settembre 2014 pur in diminuzione rispetto al 2013, è comunque superiore ai dati del 2009 e 2010, corrispondenti ai primi anni di crisi economica e che comunque, come evidenziato nella tabella di determinazione della previsione di diritto annuale, non hanno fatto registrare diminuzioni in termini complessivi di accertamento di diritto annuale;

- La previsione aggiornata 2014 risulta inferiore di circa 100.000,00 rispetto alla simulazione effettuata da Infocamere al 30 settembre 2014 che presenta un valore complessivo di euro 5.800.000,00 arr.to (= al riscosso effettivo a cui è stato aggiunto il valore del credito, determinato sulla base delle imprese iscritte che al 30 settembre 2014 non hanno ancora pagato);
- L'andamento delle riscossioni 2014 ha subito una leggera flessione rispetto al 2013. Tale leggera flessione è certamente da addebitare alla riduzione di liquidità delle imprese, anche per effetto del perdurare della difficile situazione congiunturale economica;
- al 21 ottobre 2014 le riscossioni rappresentano il 76,84% della previsione aggiornata, mentre al 25 ottobre 2013 rappresentavano l'80,21 %.

Da queste considerazioni si rileva:

- dal punto di vista finanziario, al fine di valutare la consistenza dei flussi di entrata afferenti la gestione F24 del diritto annuale 2014, occorre tenere in considerazione la flessione dovuta alle cause sopra esposte;
- dal punto di vista economico, oltre alla possibile diminuzione di fatturati, è stato calcolato un taglio del 35% rispetto alla stima 2014 effettuata da Infocamere.

La previsione 2015 è stata, pertanto, determinata in euro 3.700.000,00.

A seguito della riduzione del 35% disposta per il diritto annuale, è stato, conseguentemente, previsto un minor importo sia per le sanzioni 2015 (-90.000,00) rispetto alla previsione 2014 sia per gli interessi (-10.000,00).

DIRITTI DI SEGRETERIA

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Scostamento
Diritti di segreteria	1.260.000,00	1.373.000,00	+ 113.000,00
Sanzioni amministrative	20.000,00	30.000,00	+ 10.000,00
Rimborsi diritti di segreteria	- 3.000,00	- 3.000,00	//
	1.277.000,00	1.400.000,00	+ 123.000,00

La previsione dei diritti di segreteria risulta in crescita, rispetto agli accertamenti 2014, stante l'andamento del numero delle pratiche presentate negli ultimi mesi in Camera di Commercio, gli effetti della direttiva del Conservatore del Registro delle imprese dell'1 ottobre 2014 e la prevista modifica degli importi dei diritti di segreteria, come disposto dall'articolo 28 del D.L. 90/2014 convertito con modificazione nella legge 114/2014.

CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Scostamento
Contributo rigidità fondo perequativo	0	0	0
Contributi progetti	745.000,00	258.000,00	- 487.000,00
Contributo da Regione Emilia Romagna spese funzionamento CPA	90.000,00	92.000,00	+ 2.000,00
Altre entrate	50.000,00	50.000,00	//
	885.000,00	400.000,00	- 485.000,00

Nel presente mastro trovano collocazione i contributi trasferiti dall'Unione Italiana e Regionale per la ripartizione del fondo perequativo per finanziamento progetti, dalla Regione Emilia Romagna per il funzionamento della CPA, ed in via residuale tutti quei proventi non rientranti nei restanti mastri.

Possono essere raggruppati in **due** voci:

1. **contributi** – la previsione 2015 comprende:
 - o € 92.000,00 – trasferimento dalla Regione Emilia Romagna a seguito della delega in materia di artigianato;
 - o € 258.000,00 – quale importo stimato dei contributi riconosciuti per il finanziamento di progetti a valere sul fondo perequativo 2012-2013-2014 di Unioncamere e Ministero per lo Sviluppo Economico.

Lo scostamento rispetto al 2014 è da ascrivere:

- euro 175.000,00 quale contributo del Comune di Ferrara per il finanziamento del bando attrattività di imprese;
- euro 558.301,51 saldo dei contributi straordinari accertati nel 2014 per interventi a favore delle imprese colpite dal Sisma 2012 e per Fondo 2011 Mise e Unioncamere per finanziamento progetti competitività;
- euro 40.000,00 quale contributo dell'Associazione Innovazione per il finanziamento del bando scouting imprese innovative;

2. **altre entrate** – la previsione 2015 di € 50.000,00 comprende i rimborsi spese vari in linea con quanto si prevede di accertare per il 2014.

PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Scostamento
Ricavi vendita pubblicazioni	5.500,00	6.000,00	+ 500,00
Ricavi vendita documenti commercio estero	2.000,00	2.000,00	=
Proventi da verifiche metriche	70.000,00	80.000,00	+ 10.000,00
Proventi da concorsi a premio	10.000,00	10.000,00	=

Ricavi per prestazioni di servizi (gestione sale, sponsorizzazioni, gestione marchi e brevetti, firma digitale, corrispettivi Camera Arbitrale/mediazione, servizi commercio estero, corsi di formazione, manutenzione siti open source, proventi per uso locali, convenzione Ordine Commercialisti)	177.000,00	202.000,00	+ 25.000,00
	264.500,00	300.000,00	+ 35.500,00

I proventi contabilizzati nel presente mastro afferiscono esclusivamente all'attività che la Camera di Commercio svolge in regime d'impresa, quindi sottoposta alla specifica disciplina in materia di I.V.A. e di IRES. A tal proposito si ricorda che la Camera di Commercio è ente non commerciale, ai sensi dell'articolo 73 comma c) DPR n. 917/86.

La maggiore previsione di euro 35.500,00 è dovuta principalmente all'incremento, previsto, nei corrispettivi inerenti l'attività di conciliazione/mediazione e di vigilanza sul mercato.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	scostamento
	0	0	0

Non si prevede alcuna variazione nella consistenza delle rimanenze al 31.12.2015, rispetto a quelle al 31.12.2014 di € 30.000,00 presunti. A titolo esemplificativo si precisa che rilevano ai fini della determinazione delle rimanenze i documenti del commercio estero, i periodici e il materiale dei servizi innovativi.

1.3.1.b Analisi delle voci di costo

Come analiticamente riportato nel paragrafo inerente i vincoli normativi, si precisa che per alcune voci di costo, ritenute dalle leggi finanziarie sensibili per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica, sono stati previsti importi nei limiti imposti dalla vigente normativa.

Si passa ora all'analisi delle singole voci di costo, evidenziando per ognuna lo scostamento con il valore stimato di pre-consuntivo 2014.

PERSONALE

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	scostamento	Scostamento %
a) Competenze al personale	2.018.300,00	1.916.000,00	- 102.300,00	-5,07
b) Oneri sociali	490.000,00	460.000,00	- 30.000,00	-6,12
c) Accantonamento indennità di anzianità e TFR	130.000,00	120.000,00	- 10.000,00	-7,69
d) Altri costi del personale	75.400,00	74.700,00	-700,00	-0,93
	2.713.700,00	2.570.700,00	- 143.000,00	-5,27

Il mastro del "personale" raggruppa tutti i costi afferenti la gestione del personale dipendente, suddivisi per le 4 tipologie sopra evidenziate.

I costi complessivamente previsti per l'anno 2015 risultano in diminuzione rispetto a quelli che si presume di sostenere nel 2014. Per poterne valutare meglio la composizione e la dinamica si specifica:

- a. **competenze al personale** - la previsione risulta composta da:
1. € 1.481.001,00. – retribuzione ordinaria – l'importo tiene conto delle unità in servizio al 31 dicembre 2014, oltre alle variazioni deliberate dalla Giunta con provvedimento n. 97 del 28 ottobre 2014, inerente il piano occupazionale 2015, come riportato al paragrafo 1.2.3 della presente relazione. La presente previsione comprende anche la retribuzione di posizione del personale dirigente, compresa nel rispettivo fondo;
 2. € 380.000,00 – fondo per il trattamento accessorio spettante al personale camerale non dirigenziale (fondo per le politiche di sviluppo, compenso straordinario) di cui ai CCNL 1.4.99, 22.1.2004, 9.5.2006 e 11.4.2008, 31.7.2009 ed al CCID stipulato in data 3.12.2012. L'onere relativo è stato determinato, in via presuntiva, con gli stessi criteri adottati per l'esercizio 2014, così come approvato dal Consiglio con deliberazione n. 9 del 25 luglio 2014. L'importo risulta così suddiviso, come evidenziato nei rispettivi conti di bilancio:
 - ♣ fondo parte stabile € 225.172,07 (al lordo delle progressioni orizzontali, pari a € 92.867,91);
 - ♣ fondo parte variabile € 154.827,93. Tale parte del fondo contiene alcuni importi la cui effettiva determinazione, a valere per il solo anno 2015, verrà effettuata in sede di predisposizione del piano degli obiettivi da assegnare al personale per l'anno 2015, e, ai sensi art. 15 CCNL 1.4.1999, subordinata al parere del Collegio dei revisori dei conti. (allegato 1);

Il fondo, il cui valore è inferiore a quello del 2010, sarà, quindi, rideterminato in maniera definitiva in corso d'anno e sarà soggetto alla decurtazione disposta dall'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010 e dalla circolare MEF n. 12/2011, in base al rapporto tra il numero delle cessazioni e delle assunzioni all'1.1 e al 31.12 del 2010 e del 2015.
 3. € 30.000,00 - retribuzione di risultato al personale con qualifica dirigenziale, di cui al CCNL 22.2.2010 e 3.8.2010 e deliberazione del Consiglio n. 9 del 24 luglio 2014 (allegato 2);
 4. € 24.999,00 – fondo per lavoro straordinario, uguale alla previsione 2014.
- b. **oneri sociali** – la previsione di tale onere è una variabile dipendente di quella determinata per le competenze al personale e tiene conto di tutti gli oneri previdenziali ed assicurativi (INAIL) obbligatori in materia di lavoro subordinato, oltre da eventuali oneri straordinari derivanti dalla riliquidazione dei trattamenti pensionistici a ex dipendenti per rinnovi contrattuali;
- c. **accantonamento indennità di anzianità e TFR** – la previsione è stata determinata:
- a) per il personale in regime di indennità di anzianità, secondo i principi disposti dall'articolo 77 del D.I. 12 luglio 1982, in quanto il D.Lgs. 141/2012 ha abrogato il comma 10, articolo 12 del D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010;
 - b) per il personale, in regime di T.F.R., in quanto assunto dall'1.1.2001 sono state applicate le disposizioni contenute all'art. 2120 del codice civile.
- d. **altri costi del personale** – la previsione di questa voce (euro 74.700,00) accoglie, in via residuale, i restanti costi da sostenere per il personale dipendente relativi a:

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015
Interventi assistenziali	14.000,00	15.000,00
Assegni pensionistici	11.700,00	11.700,00
Altre spese per il personale	3.500,00	7.000,00
Forme flessibili di lavoro (previsti n. 1 utilizzo di cat.C1)	38.000,00	38.000,00
Rimborso spese personale comandato ai Ministeri	2.500,00	3.000,00
Oneri per concorsi	5.700,00	0,00

Relativamente alla previsione contenuta alle seguenti voci:

- a) "interventi assistenziali" è stato previsto l'onere annuale del contributo che la Camera di Commercio versa alla Cassa Mutua di assistenza del personale. Il contributo è stato ripristinato a seguito dei chiarimenti di Unioncamere nazionale (delibera del Comitato esecutivo n. 85 del 2 ottobre 2013) che, a seguito di ricognizione normativa e della posizione espressa dall'ARAN, ritiene possibile la erogazione dei contributi alle casse mutue, a condizione che le stesse svolgano esclusivamente attività assistenziale. Pertanto, questa Camera di Commercio, in considerazione che lo Statuto della locale Cassa è già uniformato alle disposizioni contenute all'articolo 9 della L.537/93, articolo 26, comma 21 L.448/98, ha riproposto la relativa previsione;
- b) "forme flessibili di lavoro" è stato previsto l'utilizzo di una unità di categoria C1, mediante il contratto di somministrazione lavoro, assegnato, mediante gara aperta, alla società Oasi Lavoro Spa di Bologna.

L'utilizzo avverrà secondo le disposizioni contenute all'articolo 36 del D.Lgs. 165/2001 e successive modifiche e integrazione ed il relativo onere è in linea con le disposizioni contenute all'articolo 4, comma 102 della legge 183/2011, che dispone che l'onere annuale non deve essere superiore al 50% del costo sostenuto nel 2009 (euro 88.804,47 compreso mark up e irap).

FUNZIONAMENTO

	Preventivo 2014	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	scostamento	Scostamento % rispetto al Preventivo 2014
a) prestazione di servizi	602.800,00	578.070,00	579.085,00	+ 1.015,00	-3,93
b) godimento di beni di terzi	82.000,00	87.000,00	82.000,00	- 5.000,00	0
c) oneri diversi di gestione	591.500,00	523.300,00	553.903,00	+ 30.603,00	-6,36
d) quote associative	600.000,00	556.200,00	390.000,00	- 166.200,00	-35
e) organi istituzionali	145.000,00	141.500,00	120.000,00	- 21.500,00	-17,24
	2.021.300,00	1.886.070,00	1.724.988,00	- 161.082,00	-14,66

Le previsioni 2015 tengono conto dei limiti per consumi intermedi, disposti dall'articolo 8 comma 4 del D.L. 95/2012, così come integrati dall'articolo 50 del D.L. 66/2014, come riportato al punto 1.1.2 della presente relazione, oltre ai limiti disposti dalle precedenti disposizioni, in particolare l'articolo 61 del DL 112/2008, articolo 6 del DL 78/2010 e articolo 2, commi 618-623 della L.244/2008.

Si precisa, quindi, che nella previsione complessiva di € 1.724.988,00 risulta prevista anche la previsione di € 215.000,00 a cui attingere per il versamento delle riduzioni da versare nel 2015 al bilancio dello Stato, a seguito delle norme di contenimento della spesa pubblica, calcolate in via presuntiva in ca. 211.000,00 euro. Quindi la previsione per spese di funzionamento, al netto delle

riduzioni, ammonta per l'anno 2015 a euro 1.509.988,00 contro euro 1.656.070,00 del pre-consuntivo 2014 (al netto di euro 230.000,00 di riduzioni).

Per una puntuale lettura ed immediata valutazione dell'impatto delle spese di funzionamento, anche ai fini del monitoraggio imposto dalle leggi finanziarie, si riporta di seguito la composizione di ogni singola voce di mastro:

- a. **Prestazione di servizi:** il presente mastro costituisce la principale voce delle spese di funzionamento. Sono inclusi, tra gli altri, anche gli oneri per eventuale ricorso a difese legali. Non sono previsti oneri per consulenze, il cui limite è fissato dalle leggi finanziarie esposte analiticamente nel paragrafo 1.2.

	Consuntivo 2010	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Nota
Consulenti ed esperti	3.687,30	0	0	Consumo intermedio
Oneri per legali	0	0,00	5.000,00	=
Utenze (telefono, acqua, energia elettrica, riscaldamento)	76.200,03	72.500,00	68.500,00	Consumo intermedio
Pulizie	50.682,61	36.000,00	45.600,00	Consumo intermedio
Manutenzione immobili/impianti (vincolate)	41.342,94	37.000,00	35.365,00	Consumo intermedio
Manutenzione immobili/impianti (svincolate sicurezza e restauri conservativi)	23.381,60	16.000,00	10.000,00	Consumo intermedio
Manutenzione attrezzature	2.079,60	1.800,00	1.800,00	Consumo intermedio
Assicurazioni	17.638,19	20.000,00	19.000,00	
Automazione	186.477,07	210.000,00	210.000,00	Consumo intermedio
Vigilanza	12.822,57	18.000,00	11.500,00	Consumo intermedio
Facchinaggio	13.562,05	12.000,00	7.000,00	Consumo intermedio
Rappresentanza	1.358,33	270,00	270,00	= soggetto a vincolo
Postali	31.062,63	27.000,00	27.900,00	Consumo intermedio
Riscossione entrate	37.791,30	34.000,00	34.000,00	Consumo intermedio
Stampa pubblicazioni	25.763,87	15.000,00	20.000,00	Consumo intermedio
Pubblicità	11.500,00	2.300,00	2.300,00	= soggetto a vincolo
Formazione	57.222,20	13.000,00	15.000,00	= soggetto a vincolo
Buoni pasto	46.446,19	32.000,00	30.000,00	Consumo intermedio
Rimborso spese missioni	18.573,66	8.700,00	8.700,00	= soggetto a vincolo
Rimborso spese missioni servizio ispettivo	9.000,00	3.000,00	3.000,00	Consumo intermedio
Mezzi di trasporto (vincolati)	1.431,03	0,00	550,00	= soggetto a vincolo
Mezzi di trasporto (svincolati furgoncini/uso promiscuo)	3.000,00	2.500,00	2.700,00	Consumo intermedio
Oneri vari di funzionamento (compreso mark up lavoro interinale)	43.939,25	17.000,00	20.900,00	Consumo intermedio
	714.962,42	578.070,00	579.085,00	

- b. **Godimento di beni di terzi** : sono inclusi gli oneri inerenti la locazione, comprese le spese condominiali, della sede distaccata di Cento e dei locali per uso archivio storico (€ 50.000,00); il noleggio di attrezzature, tramite Consip e/o Mepa, in particolare di fotocopiatori, stampanti multifunzione e dell'affrancatrice dell'ufficio spedizione (€ 25.000,00) ed il noleggio, tramite Consip, di mezzi (un furgoncino ed un'auto ad uso promiscuo) destinati agli ispettori metrici (€ 7.000,00) .

Relativamente alla locazione della sede distaccata di Cento si precisa che il canone, ai sensi di quanto disposto all'articolo 3 del D.L. 95/2012, convertito in legge 135/2012 non è stato adeguato dal 2012 agli indici Istat. Inoltre, è stata inviata, come previsto dall'articolo 2, comma 222, della legge 191/2009, all'Agenzia Regionale del Demanio di Bologna copia del contratto ai fini della verifica della convenienza tecnica ed economica.

	Consuntivo 2010	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Nota
Affitti passivi	59.049,21	50.000,00	50.000,00	Consumo intermedio
Noleggi	35.526,93	37.000,00	32.000,00	Consumo intermedio
	94.576,14	87.000,00	82.000,00	

- c. **Oneri diversi di gestione**: E' il mastro residuale ed accoglie tutti i costi non previsti in precedenza. Si riporta il dettaglio per tipologia di costo:

	Consuntivo 2010	Pre consuntivo 2014	Preventivo 20145	Nota
Acquisto quotidiani e libri ed abbonamenti	13.220,87	9.800,00	11.800,00	Consumo intermedio
Cancelleria, materiale di consumo e modulistica, carnet TIR/ATA	55.263,54	39.500,00	48.700,00	Consumo intermedio
Vestiario	841,00	0	1.000,00	
Spese per commissione vini doc	1.884,96	0	0	Consumo intermedio
Imposte e tasse (comprende iras, irap, tia, IMU dal 2012 e riduzioni contenimento spesa da versare al Bilancio dello Stato)	270.796,58	244.000,00	277.403,00	
Riduzioni da versare al Bilancio dello Stato	42.478,29	230.000,00	215.000,00	
	384.485,24	523.300,00	553.903,00	

- d. **Quote associative**: comprende i costi afferenti alle adesioni a Enti del sistema camerale, oltre al contributo annuale spettante all'Unione Italiana, quale compartecipazione al Fondo perequativo, di cui all'articolo 18 legge 580/93, che per l'anno 2015 sono state previste con una riduzione pari al 35%, pari a quella del diritto annuale camerale.

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Scostamento %
Unione Italiana – Roma	184.100,00	118.000,00	-35,87
Unione Regionale – Bologna	166.100,00	110.000,00	-33,77
Fondo perequativo	206.000,00	162.000,00	-21,36
	556.200,00	390.000,00	-29,88

- e. **Organi istituzionali:** la previsione tiene conto delle disposizioni contenute nel comma 58, articolo 1 della legge 266/05, comma 1, articolo 29 del D.L. 223/06 convertito in legge 248/06 e articolo 6, comma 3 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010.

Inoltre, con deliberazione del Consiglio camerale n. 13 dell'8 ottobre 2013 è stato rideterminato in euro 103,00, il valore del gettone di presenza spettante ai componenti la Giunta camerale e ai componenti il Collegio dei revisori dei conti, quest'ultimi anche per la presenza alle riunioni del Consiglio.

Tale rideterminazione si è resa necessaria per ottemperare alle disposizioni impartite dal Ministero dell'economia e delle finanze con nota 74006 dell'1 ottobre 2012 e dal Ministero dello Sviluppo Economico con note nn. 170588 del 31 luglio 2012, 1066 del 4 gennaio 2013 e 36549 dell'1 marzo 2013.

La previsione per il 2015, in linea con le disposizioni innanzi citate, è di € 120.000,00, inferiore a quella prevista per il pre-consuntivo 2014. La previsione comprende le indennità, rimborsi spese e gettoni di presenza al Presidente, alla Giunta e Consiglio, al Collegio dei Revisori dei conti, ai componenti l'Organo di valutazione strategica, il cui dettaglio è riportato al paragrafo 1.2.2 della presente relazione.

La previsione tiene, altresì, conto dei gettoni di presenza spettanti alle Commissioni e/o Comitati camerali, individuati dalla Giunta camerale con provvedimento n. 138 del 25.10.2006, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 29 del D.L. 223/06 convertito in legge 248/06, ulteriormente determinati con deliberazione della Giunta n. 115 del 7 settembre 2010, ai sensi dell'articolo 6 comma 1 del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 (€ 1.000,00).

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Scostamento %
Presidente - indennità	34.000,00	34.000,00	
Consiglio camerale – gettoni di presenza	15.000,00	10.000,00	
Giunta camerale – indennità e gettoni di presenza	47.600,00	37.000,00	
Collegio Revisori dei Conti – indennità, gettoni e rimborso spese	34.000,00	27.600,00	
O.I.V. - indennità	8.000,00	8.000,00	
Commissioni e i Comitati - gettoni	500,00	1.000,00	
Rimborso spese organi	2.400,00	2.400,00	<i>Consumo intermedio</i>
	141.500,00	120.000,00	

INTERVENTI ECONOMICI

In data 28 ottobre c.a. il Consiglio camerale, con deliberazione n. 16, ha approvato la Relazione previsionale e programmatica ed il Programma di promozione economica per l'anno 2015.

Per una dettagliata analisi delle schede progetto si rinvia al documento inserito in Appendice.

Priorità	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Scostamento %
Innovazione per la competitività	1.585.000,00	2.060.184,00	
Internazionalizzazione	135.914,00	150.000,00	
Marketing territoriale e turismo	500.000,00	500.000,00	
Trasparenza e tutela del mercato	63.200,00	80.000,00	
Valorizzazione del capitale umano e sociale per l'impresa	52.000,00	100.000,00	
Infrastrutture e sviluppo del territorio	9.816,00	9.816,00	

Analisi e conoscenza del sistema economico locale	51.000,00	50.000,00	
Pubblica amministrazione per le imprese	6.800,00	0,00	
Comunicazione	50.000,00	50.000,00	
	2.453.730,00	3.000.000,00	+22%

La previsione di 3 milioni di euro di interventi economici si è resa possibile a seguito della strategia adottata dalla Giunta camerale di non utilizzare le maggiori risorse accertate nel corso dell'esercizio 2014 e dell'avanzo 2013 accertato in sede di Bilancio d'esercizio, ma di consolidarle al fine di poter assegnare alla promozione economica 2015 un significativo sostegno economico, nonostante la riduzione del 35% del diritto annuale 2015, di cui all'articolo 28 del D.L. 90/2014. Si rinvia a quanto analiticamente riportato al paragrafo "1.4 Il risultato d'esercizio e analisi di impatto patrimoniale".

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Scostamento %
Ammortamento fabbricati	160.000,00	65.000,00	
Altri ammortamenti	24.000,00	20.000,00	
Svalutazione crediti	610.000,00	400.000,00	
Fondi spese future	0	0	
	794.000,00	485.000,00	

La previsione 2015 così determinata:

- ^ Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali - investimenti programmati nel 2015, nonché del piano ammortamenti previsto per ogni singolo cespite. La previsione 2015 risulta inferiore a quella di pre-consuntivo 2014, poiché la Giunta camerale, con provvedimento n. 85 del 7 ottobre 2014, ha deliberato la demolizione, per motivi di sicurezza (privata e pubblica), dell'immobile di proprietà camerale sito in Ferrara Via Darsena 77/79, dichiarato inagibile con ordinanza del Sindaco 3 luglio 2012, come da scheda AEDES dell'8 giugno 2012, a seguito degli eventi sismici del maggio 2012. Tale demolizione si concluderà nei primi mesi del 2015;
- ^ Svalutazione crediti - andamento delle riscossioni dei crediti da diritto annuale, in particolare di quelli risultanti dalla iscrizione a ruolo, in linea con quanto disposto dai principi contabili approvati per le camere di commercio. La minor previsione è determinata dalla riduzione del 35% del diritto annuale 2015;
- ^ Fondo spese future - non si prevede alcun accantonamento stante le disposizioni contenute all'articolo 9 del D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010.

1.3.2. Analisi della gestione finanziaria

La gestione finanziaria evidenzia l'avanzo o il disavanzo economico connesso alle decisioni di impiego e di raccolta di risorse monetarie. Tali scelte si riflettono conseguentemente sulla entità degli oneri e/o dei proventi finanziari.

Prima di iniziare l'analisi di dettaglio per ogni singola voce, si riporta un prospetto di sintesi della gestione finanziaria:

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	scostamento
Proventi finanziari	57.000,00	70.000,00	+ 22 %
Oneri finanziari	40.000,00	20.000,00	- 50%
Risultato gestione finanziaria	17.000,00	50.000,00	+ 194 %

Il risultato della gestione finanziaria evidenzia per l'esercizio 2015 un avanzo di € 50.000,00, superiore di € 33.000,00 rispetto a quello che si presume di consolidare per il 2014, miglioramento dovuto principalmente alla progressiva riduzione degli interessi passivi sul mutuo.

Concorrono a determinare il risultato 2015 i seguenti proventi e oneri:

Proventi

- Interessi attivi su c/c bancari e postali per € 30.000,00
- Interessi su prestiti al personale per € 10.000,00
- Utili da partecipazioni per € 30.000,00

Oneri

- interessi passivi su mutuo per € 20.000,00;
L'importo rappresenta la somma delle quote interessi delle due rate scadenti nel 2015 del mutuo ventennale sottoscritto nel 1996 con la Cassa Depositi e Prestiti per l'acquisto dell'immobile sito in Ferrara, Via Darsena 75/77. L'ultima rata per l'estinzione naturale del mutuo è fissata al 31 dicembre 2016.

1.3.3. Analisi della gestione straordinaria

Le voci di provento ed onere afferenti la gestione straordinaria non sono attinenti all'attività tipica dell'ente e riguardano, innanzitutto, la rilevazione economica di fatti di gestione imprevisti ed inerenti a precedenti esercizi chiusi.

Il risultato della gestione straordinaria indica pertanto un avanzo o un disavanzo difficilmente prevedibile ex ante, definibile pertanto nella sua entità certa solo a fine esercizio o all'atto della rilevazione economica del fatto.

Premesso quanto sopra si riporta la composizione della gestione straordinaria:

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015	Scostamento %
Proventi straordinari	400.000,00	270.000,00	-32,5
Oneri straordinari	55.000,00	20.000,00	-63,64
Risultato gestione straordinaria	345.000,00	250.000,00	-27,54

I proventi straordinari previsti per l'esercizio 2015 comprendono:

- le sopravvenienze attive derivanti da eventuali incassi di diritto annuale afferente anni antecedenti il 1997, i cui crediti non risultano iscritti nello stato patrimoniale;
- l'eliminazione di debiti iscritti in bilancio e non più esigibili, determinati principalmente dalle mancate e/o ridotte rendicontazioni sui bandi da parte delle imprese beneficiarie ammesse a contribuzione.

1.4 Il risultato d'esercizio e analisi di impatto patrimoniale

Il risultato d'esercizio, propriamente definito **avanzo o disavanzo economico**, è determinato dalla somma algebrica dei risultati marginali delle singole gestioni.

Si riportano di seguito i risultati delle gestioni e la determinazione del risultato economico 2015:

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015
Risultato della gestione corrente	738.000,00	- 1.730.688,00
Risultato gestione finanziaria	17.000,00	50.000,00
Risultato gestione straordinaria	345.000,00	250.000,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	1.100.000,00	- 1.430.688,00
UTILE 2013, patrimonializzato		330.688,00
UTILE 2014, preventivato		1.100.000,00
TOTALE A PAREGGIO		0,00

Come si rileva dal prospetto, il preventivo economico 2015 presenta un risultato d'esercizio in disavanzo per complessivi € 1.430.688,00, che viene però portato a pareggio, come previsto dal comma 2, articolo 2, del DPR 254/2005, con l'utilizzo dell'avanzo patrimonializzato 2013 e di quello economico 2014, prudenzialmente calcolato.

Tale risultato, come già precisato in precedenza, non è solo una mera somma algebrica tra proventi e oneri, peraltro, negativamente influenzata dalla riduzione del 35% del diritto annuale 2015, ma si tratta di accurata strategia messa in campo dalla Giunta camerale per garantire, in presenza di "tagli di risorse", un significativo sostegno alle attività economiche del territorio, anche nel 2015.

In particolare, questa Camera di Commercio, a seguito di quanto disposto dall'articolo 28 del D.L. 90/2014 e tenuto conto delle indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota n. 117490 del 26 giugno 2014, ha deciso all'indomani della pubblicazione di tale decreto, di adottare in sede di aggiornamento del Preventivo Economico 2014, i seguenti indirizzi:

- di non utilizzare i maggiori proventi e i minori oneri accertati nel 1 semestre 2014 (+ 520.000,00 euro);
- di ridurre gli interventi economici 2014 di euro 165.000,00, al fine di portare a pareggio il risultato economico previsto in sede di Preventivo economico 2014;
- di non utilizzare l'avanzo 2013 (euro 330.688,00) accertato in sede di Bilancio d'esercizio;
- di rinviare al 2015, l'emanazione di bandi per contributi a imprese (€ 580.000,00) al fine di aumentare l'importo complessivo da destinare nel 2015 alla promozione economica.

In tal modo, le economie accertabili nel 2014 – per maggiori ricavi e minori oneri – si consolideranno in un avanzo d'esercizio 2014 che, aggiunto a quello accertato in sede di Bilancio d'esercizio 2013 e non utilizzato, consentono di finanziare, nel 2015, con importanti risorse, gli interventi economici a sostegno del territorio ferrarese.

Di seguito lo schema riportante i dati aggiornati delle Previsioni 2014 e quelli di pre-consuntivo 2014, dal quale si evince la composizione dell'avanzo presunto 2014:

	Preventivo aggiornato 2014	Pre consuntivo 2014	scostamento	Nota
PROVENTI				
<i>Diritto annuale</i>	6.050.000,00	6.159.000,00	+109.000,00	Come da proiezione Infocamere
<i>Diritti di segreteria</i>	1.377.000,00	1.277.000,00	-100.000,00	
<i>Contributi, trasferimenti e altre entrate</i>	655.000,00	885.000,00	+230.000,00	Saldo contributo Unioncamere sisma 2012
<i>Proventi gestione di beni e servizi</i>	204.000,00	264.500,00	+60.500,00	Mediazione/ conciliazione
Totale proventi correnti	8.286.000,00	8.585.500,00	+299.500,00	
Proventi finanziari	98.000,00	57.000,00	-41.000,00	
Proventi straordinari	250.000,00	400.000,00	+150.000,00	Eliminazioni di debiti, anche parziali, afferenti a contributi di imprese (300.000,00 a oggi accertati) e da diff. Ruolo omessi d.a. 2012 (+185.398,79 già accertata)
TOTALE PROVENTI	8.634.000,00	9.042.500,00	+408.500,00	
ONERI				
<i>Oneri del personale</i>	2.768.700,00	2.713.700,00	-55.000,00	
<i>Prestazioni di servizio</i>	619.500,00	578.070,00	-41.430,00	
<i>Godimento beni di terzi</i>	87.186,71	87.000,00	-186,71	
<i>Oneri diversi di gestione</i>	569.613,29	523.300,00	-46313,29	
<i>Quote associative</i>	600.000,00	556.200,00	-43.800,00	
<i>Organi istituzionali</i>	145.000,00	141.500,00	-3.500,00	
<i>Interventi economici</i>	3.090.000,00	2.453.730,00	-636.270,00	Di cui 580.000,00 per bandi rinviati al 2015 (reti, occupazione, fiere)
<i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	684.000,00	794.000,00	+110.000,00	Per aumento ricavo d.a. 2014
Totale oneri correnti	8.564.000,00	7.847.500,00	-716.500,00	
Oneri finanziari	40.000,00	40.000,00	0	
Oneri straordinari	30.000,00	55.000,00	+25.000,00	
TOTALE ONERI	8.634.000,00	7.942.500,00	-691.500,00	
RISULTATO D'ESERCIZIO 2014	0	+1.100.000,00	+1.100.000,00	

Come sopra specificato, il pareggio viene raggiunto con l'utilizzo anche dell'avanzo 2013 di euro 330.688,00 non utilizzato in sede di aggiornamento.

Per una completa analisi si riportano di seguito gli schemi con la composizione del Patrimonio netto al 31 dicembre 2015.

	STATO PATRIM.LE AL 31.12.2009	STATO PATRIM.LE AL 31.12.2010	STATO PATRIM.LE AL 31.12.2011	STATO PATRIM.LE AL 31.12.2012	STATO PATRIM.LE AL 31.12.2013	STATO PATRIM.LE AL 31.12.2014 previsto	STATO PATRIM.LE AL 31.12.2015 previsto
PATRIMONIO NETTO	7.797.276,68	7.655.690,30	7.883.660,91	8.253.030,72	7.714.007,93	8.044.696,05	9.144.696,05
UTILE D'ESERCIZIO		227.970,61	369.369,81		330.688,12	1.100.000,00	
DISAVANZO D'ESERCIZIO	-141.586,38			-539.022,79			-1.430.688,00
CONSISTENZA	7.655.690,30	7.883.660,91	8.253.030,72	7.714.007,93	8.044.696,05	9.144.696,05	7.714.008,05
UTILIZZO COMPLESSIVO dal 2009 al 2015					€ 83.268,63		

Fondo dotazione 1.1.1998 ante DM 287/97	Risultati d'esercizio in vigenza DM 287/97	Risultati d'esercizio in vigenza DPR 254/2005				Patrimonio netto presunto 31.12.2015
	1998-2006 (9 anni)	2007-2012 (6 anni)	2013	2014 (pre consuntivo)	2015 (previsione)	
4.340.966,02	3.175.600,36	197.441,55	330.688,12	1.100.000,00	-1.430.688,00	7.714.008,05

Dall'esame del prospetto si può facilmente notare la crescita del patrimonio netto dall'atto della sua costituzione contabile 1.1.1998 a tutt'oggi.

Si ritiene, pertanto, di poter proseguire con l'analisi economico, patrimoniale e finanziaria realizzata a supporto della stesura del preventivo economico 2015, mediante prospetti che evidenziano:

- indice di rigidità;
- margine di struttura;
- margine di tesoreria;
- cash flow operativo (si veda paragrafo 1.6).

	BILANCIO D'ESERCIZIO 2011	BILANCIO D'ESERCIZIO 2012	BILANCIO D'ESERCIZIO 2013	PRE CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015
INDICE DI RIGIDITA'	0,52	0,58	0,49	0,52	0,69
(ONERI FUNZIONAMENTO + PERSONALE /PROVENTI CORRENTI - contributo di rigidità)					
Target: <1					
MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO	0,94	0,93	1,34	1,56	1,32
(P.N./ IMMOBILIZZAZIONI)					
Target: >0,70					
MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO	1,12	1,06	1,89	2,10	1,83
(P.N. + PASSIVO FISSO/ IMMOBILIZZAZIONI)					
Target: >1,00					
PRIMO MARGINE DI TESORERIA	1,71	1,64	1,86	2,72	2,50
(DISP.LIQUIDE+CREDITI DI FUNZ.TO AL NETTO FONDO SV.CREDITI/ DEBITI DI FUNZ.TO+DEBITI PER INTERVENTI ECONOMICI+F.DO RISCHI)					
Target: >1,00					
<p>Nota: Il margine di tesoreria pur rilevando un buon indice, rappresenta, come per l'anno 2014, elemento di attenzione del cash flow mensile, in quanto è composto dai crediti di funzionamento, in cui sono inseriti i crediti da diritto annuale, che, seppur svalutati, rappresentano in questo particolare momento congiunturale di crisi finanziaria minor certezza di incasso. Pertanto risulterà necessario continuare, anche nel 2015, a definire una prudente programmazione di cash flow a base mensile.</p> <p>La stessa criticità è stata rilevata in sede di Preventivo Economico 2014, ma la gestione previsionale del cash flow trimestrale ha consentito sia di non ricorrere ad alcun tipo di anticipazione di cassa, sia di pagare a 30 giorni i fornitori e entro i 60 giorni le imprese beneficiarie di contributi.</p>					

Altri indicatori sono riportati al paragrafo 6, mentre gli allegati 3 e 4 riportano lo Stato patrimoniale con le proiezioni 2014-2017.

1.5 Piano degli investimenti

Il prospetto del piano degli investimenti, redatto in calce al preventivo economico, rappresenta la tipologia e l'entità degli investimenti che si presume di realizzare nell'esercizio.

Risultano suddivisi nelle seguenti voci:

	Pre consuntivo 2014	Preventivo 2015
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	41.137,00	110.000,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	5.000,00
Totale investimenti	41.137,00	115.000,00

Immobilizzazioni immateriali – non è stata preventivata alcuna acquisizione.

Immobilizzazioni materiali – sono stati preventivati:

- € 90.000,00 – per eventuali interventi straordinari e imprevisi all'immobile di Via Borgoleoni e per quelli residuali di demolizione dell'immobile di via Darsena, come previsti nella deliberazione della Giunta n. 85 del 7 ottobre 2014 e n. 110 dell'11 novembre 2014;
- € 20.000,00 per la sostituzione di attrezzature, come previsto nel piano triennale di razionalizzazione 2014-2016, il cui aggiornamento per l'anno 2015 è stato approvato dalla Giunta camerale con deliberazione n.109 dell'11 novembre 2014.

Immobilizzazioni finanziarie - si stanziavano euro 5.000,00 per eventuali sottoscrizioni in partecipazioni.

1.6 Fonti di copertura del piano investimenti

Ai sensi di quanto disposto dal comma 2 dell'articolo 7 del D.P.R. 254/05 occorre evidenziare in questa sede anche le fonti di copertura del piano di investimenti.

IMPIEGHI PER INVESTIMENTI		FONTI DI COPERTURA	
Immobilizzazioni immateriali	0	Liquidità	0
Immobilizzazioni materiali	110.000,00	Liquidità	100.000,00
Immobilizzazioni finanziarie	5.000,00	Liquidità	5.000,00
TOTALE	115.000,00	TOTALE	115.000,00

Si riporta di seguito il dato riepilogativo dell'analisi dei flussi finanziari:

CASH FLOW 2013/2015	2013	2014	2015
AVANZO ESERCIZIO	330.688	1.100.000	- 1.430.688
A) FLUSSO FINANZIARIO PRODOTTO DALLA GESTIONE	519.319	1.284.000	- 1.335.862
B) FLUSSO FINANZIARIO DELLE POSTE PATRIMONIALI A BREVE	- 963.831	- 1.236.272	- 200.038
C) FLUSSO FINANZIARIO DELLE POSTE PATRIMONIALI A MEDIO/LUNGO	287.774	- 8.142	135.900
D) A + B + C = FLUSSO FINANZIARIO COMPLESSIVO DISPONIBILE GENERATO NELL'ANNO	- 156.739	39.586	- 1.400.000
E) DISPONIBILITA' DI CASSA ALL'1.1	3.517.153	3.360.414	3.400.000
F) D+ E FLUSSO FINANZIARIO COMPLESSIVO DISPONIBILE NELL'ANNO o fondo cassa al 31.12	3.360.414	3.400.000	2.000.000

2. PREVENTIVO ECONOMICO 2014 – articolo 6 – D.P.R. 254/05

VOCI DI ONERI/ PROVENTI E INVESTIMENTO		VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI			
		PRECONSUNTIVO 2014	PREVISIONE 2015	FUNZIONE A Organi istituzionali e Segreteria Generale	FUNZIONE B Servizi di supporto	FUNZIONE C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato	FUNZIONE D Studio, formazione, informazione e promozione economica
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1)	DIRITTO ANNUALE	6.159.000,00	3.950.000,00		3.950.000,00		
2)	DIRITTI DI SEGRETERIA	1.277.000,00	1.400.000,00			1.367.000,00	33.000,00
3)	CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	885.000,00	400.000,00		50.000,00	92.000,00	258.000,00
4)	PROVENTI GESTIONE DI BENI E SERVIZI	264.500,00	300.000,00	17.000,00		272.000,00	11.000,00
5)	variazione delle rimanenze	-	-				
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)		8.585.500,00	6.050.000,00	17.000,00	4.000.000,00	1.731.000,00	302.000,00
B) Oneri correnti							
6)	TOTALE ONERI DEL PERSONALE	2.713.700,00	2.570.700,00	553.749,00	692.940,00	972.766,00	351.245,00
7)	FUNZIONAMENTO	1.886.070,00	1.724.988,00	359.395,00	462.895,00	690.395,00	212.303,00
8)	INTERVENTI ECONOMICI	2.453.730,00	3.000.000,00	50.000,00		80.000,00	2.870.000,00
9)	AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	794.000,00	485.000,00	12.735,00	434.060,00	29.240,00	8.965,00
TOTALE ONERI CORRENTI (B)		7.847.500,00	7.780.688,00	975.879,00	1.589.895,00	1.772.401,00	3.442.513,00
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B)		738.000,00	-1.730.688,00	-958.879,00	2.410.105,00	-41.401,00	-3.140.513,00
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10)	PROVENTI FINANZIARI	57.000,00	70.000,00		70.000,00		
11)	ONERI FINANZIARI	40.000,00	20.000,00	2.800,00	5.460,00	8.570,00	3.170,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		17.000,00	50.000,00	-2.800,00	64.540,00	-8.570,00	-3.170,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12)	PROVENTI STRAORDINARI	400.000,00	270.000,00		270.000,00		
13)	ONERI STRAORDINARI	55.000,00	20.000,00		20.000,00		
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		345.000,00	250.000,00	,00	250.000,00	,00	,00
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D)		1.100.000,00	-1.430.688,00	-961.679,00	2.724.645,00	-49.971,00	-3.143.683,00
		UTILE 2014	1.100.000,00				
		UTILE 2013	330.688,00				
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO, dopo utilizzo avanzi patrimonializzati			,00				

3. ANALISI DELLE ATTIVITA' CAMERALI PER FUNZIONI ISTITUZIONALI

Il D.P.R. 254/05 prevede la riclassificazione per destinazione delle previsioni economiche per le 4 funzioni istituzionali:

- a. Organi istituzionali e Segreteria Generale;
- b. Servizi di supporto
- c. Anagrafe e servizi di regolazione del mercato;
- d. Studio, formazione, informazione e promozione economica.

Le funzioni istituzionali sono identificate come collettori di attività omogenee a cui attribuire le voci direttamente ed indirettamente connesse alle attività ed ai progetti alle stesse assegnati, in base all'effettivo consumo di risorse.

Al fine dell'attribuzione delle risorse alle funzioni è stato necessario individuare, per ciascuna di esse le specifiche attività preposte.

Tale individuazione prescinde dallo schema organizzativo della Camera di Commercio per il quale si fa riferimento ad altro documento (organigramma) che rileva non il "consumo di risorse" ma la "responsabilità organica" dell'attività.

Organi istituzionali e Segreteria Generale

*Segreteria Organi istituzionali
Segreteria Presidenza
Segreteria Segretario Generale
Trasparenza e Anticorruzione
U.R.P.
Pianificazione e controllo
Attività di comunicazione istituzionale*

Servizi di supporto

*Gestione ragioneria
Gestione del personale
Gestione relazioni sindacali
Attività di controllo di gestione
Segreteria collegio dei revisori
Segreteria organo di valutazione strategica
Provveditorato
Servizi informatici
Gestione del diritto annuale
Servizi ausiliari
Archivio e protocollo*

Anagrafe e servizi di regolazione del mercato

*Gestione registro imprese
Gestione albo artigiani
Gestione albi, ruoli, elenchi, registri
Servizi tecnologici innovativi
Attività di metrologia legale
Sicurezza prodotti
Licenze, autorizzazioni, rilascio pareri
Protesti
Dichiarazioni MUD
Registrazione marchi e brevetti
Conciliazione e arbitrato
Tutela dei consumatori*

**Studio, formazione, informazione
e promozione economica**

*Servizi a sostegno della creazione nuova impresa
Servizi a sostegno del credito e della finanza alle imprese
Gestione erogazione contributi a terzi
Supporto innovazione tecnologica e qualità
Promozione e tutela attività agroalimentare
Partecipazione attività fieristica nazionale ed internazionale
Servizi per il marketing turistico
Supporto all'internazionalizzazione alle imprese
Organizzazione di eventi fieristici, congressuali e promozionali
Servizi di formazione alle imprese
Servizi di informazione statistica ed economica
Produzione listini prezzi
Attività di analisi, studio e ricerche
Servizi bibliotecari*

4. ANALISI DEI COSTI DIRETTI ED INDIRETTI

L'articolo 9 del D.P.R. 254/05 dispone in modo chiaro e puntuale l'esatta imputazione dei proventi e degli oneri alle funzioni istituzionali inserite nel preventivo economico.

In particolare stabilisce:

- i proventi da imputare alle singole funzioni sono quelli direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti alle stesse connessi;
- gli oneri da attribuire alle singole funzioni sono quelli direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti alle stesse connessi, nonché gli oneri comuni a più funzioni da ripartire sulla base di appositi indici.

Da ciò deriva che il legislatore ha previsto un'unica tipologia per i proventi, considerandoli tutti direttamente riferibili, prevedendo, viceversa, per i costi due tipologie, quella dei costi diretti e quella dei costi indiretti.

L'allocatione dei costi indiretti viene quindi effettuata sulla base di opportuni driver che tengano conto di oggettivi parametri, comuni alle quattro funzioni.

Per quanto concerne il piano investimenti il legislatore precisa, invece, che la quota degli investimenti non direttamente attribuibili alle singole funzioni vada allocata ai "Servizi di supporto".

Si riporta di seguito lo schema dei costi indiretti e i driver utilizzati per l'allocatione nelle singole funzioni:

Tipologia di costo indiretto	driver utilizzato	Costo indiretto complessivo da ripartire
Buoni pasto	n. buoni pasto	30.000,00
Affitti passivi e locazione immobili	n. dipendenti	34.000,00
Noleggio attrezzature	n. dipendenti	25.000,00
Oneri telefonici	n. dipendenti	8.300,00
Oneri energia elettrica e acqua	metri quadri	29.500,00
Oneri riscaldamento/condizionamento	metri quadri	25.400,00
Oneri pulizie locali	metri quadri	45.600,00
Manutenzione ordinaria immobili e impianti	metri quadri	45.365,00
Manutenzione ordinaria attrezzature	n. dipendenti	1.800,00
Oneri di assicurazione	n. dipendenti	7.400,00
Oneri acquisto cancelleria e materiale consumo	n. dipendenti	6.200,00
Oneri per stampati e modulistica	n. dipendenti	2.000,00
Canoni servizi connessione e manutenzione hardware (automazione)	n. personal computers	23.000,00
Oneri di facchinaggio	n. dipendenti	7.000,00
Ires anno in corso	n. dipendenti	40.000,00
Altre imposte e tasse (comprese riduzioni)	n. dipendenti	287.403,00
Quote associative	n. dipendenti	390.000,00
Ammortamento fabbricati	metri quadri	65.000,00
Ammortamento software, attrezzature, personal computer, arredamenti	n. dipendenti	20.000,00
Interessi passivi	n. dipendenti	20.000,00

	N. DIPENDENTI	%	N. PC	%	M. QUADRI	%	BUONI PASTO riferimento (anno 2014)	%
FUNZIONE A	8,8	13,97	14,8	15,10	473,26	15	938	19,86
FUNZIONE B	17,2	27,30	27,2	27,76	1.360,41	44	893	18,91
FUNZIONE C	27	42,86	43	43,88	984,85	32	1.842	39,00
FUNZIONE D	10	15,87	13	13,26	272,48	9	1.050	22,23
TOTALI	63	100	98	100	3.091	100	4.723	100

Pertanto, l'allocazione dei costi indiretti risulta così rappresentata:

COSTO INDIRETTO	COSTO COMPLESSIVO 2015	FUNZIONE A	FUNZIONE B	FUNZIONE C	FUNZIONE D
Buoni pasto	30.000,00	5.970,00	5.670,00	11.700,00	6.660,00
Noleggio attrezzature	25.000,00	3.490,00	6.820,00	10.720,00	3.970,00
Affitti passivi	34.000,00	4.750,00	9.280,00	14.570,00	5.400,00
Oneri telefonici	8.300,00	1.160,00	2.265,00	3.560,00	1.315,00
Oneri energia elettrica e acqua	29.500,00	4.510,00	12.980,00	9.380,00	2.630,00
Oneri riscaldamento/condizionamento	25.400,00	3.890,00	11.170,00	8.080,00	2.260,00
Oneri pulizie locali	45.600,00	6.980,00	20.060,00	14.500,00	4.060,00
Oneri vari di Funzionamento	4.900,00	680,00	1.340,00	2.100,00	780,00
Manutenzione ordinaria immobili e impianti	35.365,00	5.410,00	15.560,00	11.250,00	3.145,00
Manutenzione ordinaria impianti svincolati	10.000,00	1.530,00	4.400,00	3.180,00	890,00
Manutenzione ordinaria attrezzature	1.800,00	250,00	490,00	770,00	290,00
Oneri di assicurazione	7.400,00	1.040,00	2.020,00	3.170,00	1.170,00
Oneri acquisto cancelleria	6.200,00	870,00	1.690,00	2.660,00	980,00
Oneri per stampati e modulistica	2.000,00	280,00	550,00	860,00	310,00
Canoni servizi connessione e manutenzione hardware (automazione)	23.000,00	3.290,00	6.580,00	10.330,00	2.800,00
Oneri di facchinaggio	7.000,00	980,00	1.910,00	3.000,00	1.110,00
Quota Associativa Unione Regionale	162.000,00	22.630,00	44.220,00	69.430,00	25.720,00
Contributo Ordinario UnionCamere	110.000,00	15.370,00	30.030,00	47.150,00	17.450,00
Ires anno in corso	40.000,00	5.600,00	10.900,00	17.150,00	6.350,00
Irap Collaboratori	16.403,00	2.290,00	4.480,00	7.030,00	2.603,00
Altre imposte e tasse (comprese riduzioni)	271.000,00	37.860,00	73.980,00	116.150,00	43.010,00
Ammortamento fabbricati	65.000,00	9.945,00	28.600,00	20.670,00	5.785,00
Ammortamento software, attrezzature, personal computer, arredamenti	20.000,00	2.790,00	5.460,00	8.570,00	3.180,00
Partecipazioni Fondo Perequativo	118.000,00	16.480,00	32.220,00	50.580,00	18.720,00
Interessi passivi	20.000,00	2.800,00	5.460,00	8.570,00	3.170,00

5. DOCUMENTI PREVISTI DAL D.M. 27 MARZO 2013

Come indicato in premessa e al paragrafo 1.2.2, a decorrere dai documenti previsionali dell'esercizio 2014, le Camere di Commercio sono tenute ad applicare le disposizioni contenute nel D.M. 27 marzo 2013, attuativo del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91.

In particolare, l'articolo 1 dispone che le amministrazioni pubbliche che adottano una contabilità di tipo civilistico, di cui all'articolo 1, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 91/2011, devono redigere quali documenti previsionali almeno:

- 1) budget economico pluriennale (a copertura di un triennio);
- 2) budget economico annuale.

Di seguito, l'articolo 2 aggiunge che costituiscono allegati del budget economico annuale:

- 1) il budget economico pluriennale;
- 2) il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva, quest'ultimo articolato per missioni e programmi;
- 3) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Ministero dello Sviluppo Economico con nota 148123 del 12 settembre 2013 ha impartito le istruzioni alle camere di commercio per l'applicazione del suddetto decreto, allegando alla nota, oltre agli schemi dei documenti di cui sopra, anche il prospetto di conciliazione del Piano dei conti delle camere di commercio con quello previsto per la redazione del budget economico, ai sensi del D.M. 27/3/2013 e il prospetto di individuazione delle missioni, di cui alla circolare M.E.F. 23 del 13 maggio 2013, all'interno delle quali sono state collocate le funzioni istituzionali delle camere di commercio, come indicate dal D.P.R. 254/2005.

Si procede, pertanto, con l'illustrazione dei suddetti documenti, che risultano redatti in coerenza con il Preventivo Economico 2014, predisposto ai sensi del D.P.R. 254/2005, come innanzi esposto.

5.1 Il budget economico pluriennale

La Camera di Commercio di Ferrara, sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con la nota sopraindicata e del prospetto di conciliazione del piano dei conti, di cui al D.P.R. 254/2005 e di quello di cui al D.M. 27/3/2013 ha redatto il Budget economico pluriennale, per il triennio 2014-2016.

I valori iscritti nella colonna relativa all'anno 2015 corrispondono con quelli indicati nel Preventivo economico 2015, redatto secondo lo schema del D.P.R. 254/2005 e riporta un risultato complessivo in disavanzo di euro 1.430.688,00. Il documento pluriennale è stato, invece, redatto gli esercizi 2016 e 2017 rispettando il principio del pareggio, come, peraltro, indicato dal Ministero dello Sviluppo Economico.

Si riportano, di seguito, i risultati parziali:

Risultati differenziali		Budget economico 2015	Budget economico 2016	Budget economico 2017
1°	Differenza tra valore e costi della produzione	- 1.730.688,00	- 250.000,00	- 220.000,00
2°	Differenza tra proventi e oneri finanziari	50.000,00	50.000,00	70.000,00
3°	Differenza delle rettifiche di valore	0,00	0,00	0,00
4°	Differenza delle partite straordinarie	250.000,00	200.000,00	150.000,00
RISULTATI D'ESERCIZIO		- 1.430.688,00	0,00	0,00

Dal prospetto si rileva che solo per l'anno successivo al corrente gli Organi di questa Camera di commercio hanno potuto prevedere un risultato in disavanzo, suffragato dalle condizioni tecnico-contabili riportate nella relazione nei precedenti capitoli.

In particolare:

1° Risultato differenziale:

- nel Valore della produzione da un incremento previsto alla voce 5 "altri ricavi e proventi" prodotti dal servizio conciliazione, che però trovano compensazione negativa con la diminuzione da diritto annuale (-5% nel 2016 e - 15% nel 2017 rispetto al 2015), a seguito di quanto disposto dal DL 90/2014 e da contributi da Unioncamere, vista l'incertezza determinatasi a seguito dell'entrata in vigore dell'anzidetto decreto;
- nei Costi della produzione da una sostanziale riduzione prevista alla voce 7 a "per servizi" per minor previsione di interventi promozionali, determinata in misura tale da consentire il pareggio del bilancio;

2° Risultato differenziale:

- il risultato della gestione finanziaria risulta diverso solo nella previsione del 2017, in quanto l'ultima rata semestrale del mutuo a rata costante, metodo francese, è in scadenza il 31 dicembre 2016.

3° Risultato differenziale:

- non si rilevano previsioni nelle Rettifiche di valore.

4° Risultato differenziale:

- nelle Partite straordinarie si evidenzia un decremento previsto alla voce 20 "proventi" a seguito del minor importo previsto per sopravvenienze attive determinate da una minor rendicontazione dei costi sostenuti dalle imprese rispetto a quelli ammessi a valere sui bandi camerali. La riduzione è, altresì, correlata a una minore previsione di interventi economici.

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

	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.702.000,00		5.405.000,00		4.795.000,00
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	332.000,00		300.000,00		300.000,00	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	92.000,00		80.000,00		80.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	240.000,00		220.000,00		220.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati	18.000,00					
e) proventi fiscali e parafiscali	3.950.000,00		3.705.000,00		3.095.000,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.402.000,00		1.400.000,00		1.400.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		350.000,00		300.000,00		300.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	350.000,00		300.000,00		300.000,00	
Totale valore produzione (A)		6.052.000,00		5.705.000,00		5.095.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		3.699.085,00		1.838.000,00		1.198.000,00
a) erogazione di servizi istituzionali	3.000.000,00		1.115.000,00		475.000,00	
b) acquisizione di servizi	577.085,00		631.000,00		631.000,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	2.000,00		2.000,00		2.000,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	120.000,00		90.000,00		90.000,00	
8) per godimento di beni di terzi		82.000,00		82.000,00		82.000,00
9) per il personale		2.570.700,00		2.600.000,00		2.600.000,00
a) salari e stipendi	1.916.000,00		1.945.300,00		1.945.300,00	

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

	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
b) oneri sociali	460.000,00		460.000,00		460.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	120.000,00		120.000,00		120.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	74.700,00		74.700,00		74.700,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		485.000,00		490.000,00		490.000,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	85.000,00		90.000,00		90.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	400.000,00		400.000,00		400.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		945.903,00		945.000,00		945.000,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	215.000,00		215.000,00		215.000,00	
b) altri oneri diversi di gestione	730.903,00		730.000,00		730.000,00	
Totale costi (B)		7.782.688,00		5.955.000,00		5.315.000,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.730.688,00		-250.000,00		-220.000,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		30.000,00		30.000,00		30.000,00
16) altri proventi finanziari		40.000,00		40.000,00		40.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	40.000,00		40.000,00		40.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari		20.000,00		20.000,00		20.000,00
a) interessi passivi	20.000,00		20.000,00			
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17 bis)		50.000,00		50.000,00		70.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						

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

	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
18) rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0,00		0,00		0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		270.000,00		220.000,00		170.000,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		20.000,00		20.000,00		20.000,00
Totale delle partite straordinarie (20-21)		250.000,00		200.000,00		150.000,00
Risultato prima delle imposte		-1.430.688,00		0,00		0,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.430.688,00		0,00		0,00

5.2 Il budget economico annuale

Per l'analisi puntuale di ogni singola previsione di provento e di onere si rinvia ai paragrafi da 1 a 4 della presente relazione.

Si riporta di seguito il budget economico 2015.

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

	ANNO 2015		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.702.000,00		7.817.000,00
a) contributo ordinario dello stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b1) con lo Stato				
b2) con le Regioni				
b3) con altri enti pubblici				
b4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	332.000,00		390.000,00	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	92.000,00		90.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	240.000,00		300.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati	18.000,00			
e) proventi fiscali e parafiscali	3.950.000,00		6.050.000,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.402.000,00		1.377.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		350.000,00		254.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	350.000,00		254.000,00	
Totale valore produzione (A)		6.052.000,00		8.071.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		3.699.085,00		3.622.800,00
a) erogazione di servizi istituzionali	3.000.000,00		2.875.000,00	
b) acquisizione di servizi	577.085,00		597.800,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	2.000,00		5.000,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	120.000,00		145.000,00	
8) per godimento di beni di terzi		82.000,00		82.000,00
9) per il personale		2.570.700,00		2.768.700,00
a) salari e stipendi	1.916.000,00		2.076.999,00	
b) oneri sociali	460.000,00		500.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	120.000,00		135.001,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	74.700,00		56.700,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		485.000,00		684.000,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	85.000,00		184.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	400.000,00		500.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				

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

	ANNO 2015		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
14) oneri diversi di gestione		945.903,00		1.191.500,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	215.000,00		215.000,00	
b) altri oneri diversi di gestione	730.903,00		976.500,00	
Totale costi (B)		7.782.688,00		8.349.000,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.730.688,00		-278.000,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		30.000,00		30.000,00
16) altri proventi finanziari		40.000,00		68.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	40.000,00		68.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		20.000,00		40.000,00
a) interessi passivi	20.000,00		40.000,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17 bis)		50.000,00		58.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0,00		0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		270.000,00		250.000,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		20.000,00		30.000,00
Totale delle partite straordinarie (20-21)		250.000,00		220.000,00
Risultato prima delle imposte		-1.430.688,00		0,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.430.688,00		0,00

5.3 Il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva, quest'ultimo articolato per missioni e programmi – Anno 2015

Prima di analizzare le previsioni contenute nel documento, è necessario premettere alcune informazioni.

Il presente prospetto, sia per la parte delle entrate sia per la parte delle spese, è stato redatto secondo la codificazione gestionale SIOPE degli incassi e dei pagamenti delle camere di commercio. L'obbligo della codifica SIOPE è stato esteso, dall'1 gennaio 2012 anche alle camere di commercio, dal Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 12 aprile 2011. Con circolare 197017 del 21 ottobre 2011, il Ministero dello Sviluppo Economico ha impartito le relative istruzioni applicative, ivi compreso un prospetto di correlazione del Piano dei Conti delle camere di commercio, di cui al D.P.R. 254/2005 con la codifica SIOPE previste per le stesse dal Ministero dell'economia e delle finanze.

Relativamente, invece, alla sola parte delle spese, il prospetto presenta una ulteriore codifica per missioni, come indicato nel D.M. 27 marzo 2013 e come individuate dal D.P.C.M. 12 dicembre 2012 per tutte le amministrazioni pubbliche. Le missioni sono, a loro volte, suddivise in programmi secondo la corrispondente codificazione COFOG.

Per poter consentire una omogenea riclassificazione tra le funzioni delle camere di commercio, così come previste nel D.P.R. 254/2005 e dapprima nella legge 580/93 e s.m.i. e le missioni e i programmi, individuati dal suddetto D.P.C.M., il Ministero dello Sviluppo Economico con la più volte richiamata circolare n. 148123 del 12 settembre 2013 ha fornito un documento a matrice nel quale le **quattro Funzioni delle camere di commercio** risultano ricondotte alle missioni/programmi nel seguente modo:

MISSIONI D.P.C.M. 12/12/2012		FUNZIONI CAMERE DI COMMERCIO D.P.R. 254/2005		PROGRAMMA		COFOG	
N.	Descrizione	LETTERA	Descrizione	N.	Descrizione	N.	Descrizione
011	Competitività e sviluppo delle imprese	D	Studio, formazione, informazione e promozione economica (escluso internazionalizzazione)	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	4.1	Affari economici / Affari generali economici, commerciali e del lavoro
012	Regolazione dei mercati	C	Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati (escluso servizi di regolazione del mercato)	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	1.3	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Servizi generali
		C	Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati – per la sola parte dei servizi di "regolazione del mercato"			4.1	Affari economici / Affari generali economici, commerciali e del lavoro
016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	D	Per la sola parte di "internazionalizzazione"	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	4.1	Affari economici / Affari generali economici, commerciali e del lavoro
032	Servizi istituzionali e generali delle	A	Organi istituzionali	002	Indirizzo politico	1.1	Servizi generali delle

	amministrazioni pubbliche						amministrazioni pubbliche/ Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri
		A	Segreteria Generale	004	Servizi generali, formativi ed approvvigionamento per le Amministrazioni pubbliche	1.3	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Servizi generali
		B	Servizi di supporto				
033	Fondi da ripartire		Per quelle spese che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni	001	Fondi da assegnare	1.1	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche/ Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri
				002	Fondi di riserva e speciali	1.3	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Servizi generali
90	Servizi per conto terzi e partite di giro	Non presente	Non presente	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	1.3	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Servizi generali
91	Debiti di finanziamento	Non presente	Non presente	001	Debiti di finanziamento	1.3	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Servizi generali

Ai fini della redazione del prospetto, per la parte sia delle entrate sia delle spese, trattandosi del primo anno di stesura del presente documento previsionale, sono state utilizzate le stampe estratte dal sistema automatizzato di contabilità riportanti, per singolo codice SIOPE, l'ammontare delle reversali e dei mandati emessi al 31 ottobre 2014 e successivamente, si è proceduto con una proiezione al 31 dicembre delle movimentazioni finanziarie di entrata e di spesa.

I valori così ottenuti sono stati:

a) *per la parte delle entrate,*

- allocati direttamente al corrispondente codice SIOPE del prospetto trasmesso dal Ministero dello Sviluppo Economico con la circolare più volte citata;

b) *per la parte delle spese,*

- allocati al corrispondente codice SIOPE e ripartiti secondo la matrice sopra riportata, tenendo presente che:
 - ✓ **le spese direttamente riferibili** sono state immediatamente imputate alla missione/programma;
 - ✓ **le spese non direttamente riferibili**, perchè relative a più missioni/programmi, sono state ulteriormente suddivise utilizzando lo stesso criterio per la redazione del Preventivo economico 2015 per funzioni (DPR 254/2005), riportato al paragrafo 4. Pertanto, le spese che sono state considerate non direttamente riferibili sono le stesse del paragrafo 4, come sono gli stessi *i drivers* utilizzati per il riparto, come, peraltro, indicato nella circolare del Ministero dello Sviluppo Economico. Ciò consente di disporre di documenti previsionali allineati e omogenei, in termini di criteri, tra loro.
- Si precisa, infine, che al programma "Fondi da ripartire" non è stata fatta alcuna previsione di spesa, mentre al programma "Servizi per conto terzi e partite di giro" è stata prevista la spesa afferente alla gestione del bollo virtuale e telematico e dei cronotachigrafi. Da ultimo, al programma "Debiti da finanziamento" è stata prevista la spesa per il pagamento delle due rate semestrali della quota capitale del mutuo.

Si riporta di seguito lo schema di sintesi di cassa, che presenta un saldo previsto, iniziale e finale, corrispondente a quello riportato nel prospetto di "cash flow" al paragrafo 1.6:

Fondo cassa previsto	1.1.2015	3.400.000,00
Totale entrate previste	1.1 - 31.12.2015	6.942.500,00
Totale spese previste	1.1 - 31.12.2015	8.342.500,00
FONDO CASSA PREVISTO	31.12.2015	2.000.000,00

A seguire il prospetto previsionale analitico delle entrate e delle spese complessive 2015:

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2015
ENTRATE

Pag. 1 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	3.350.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	100.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	20.000,00
1400	Diritti di segreteria	1.300.000,00
1500	Sanzioni amministrative	20.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	9.000,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	0,00
2201	Proventi da verifiche metriche	80.000,00
2202	Concorsi a premio	20.000,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	210.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	0,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	175.000,00
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	390.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2015

Pag. 2 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	15.000,00
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	50.000,00
4199	Sopravvenienze attive	0,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	30.000,00
4205	Proventi mobiliari	22.000,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2015

Pag. 3 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	1.500,00
7350	Restituzione fondi economali	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2015

Pag. 4 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.150.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA**6.942.500,00**

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	160.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	45.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	80.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	55.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	200,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	5.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	5.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	6.000,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	6.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	3.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	120.000,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	20.000,00
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	3.000,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdit	0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	25.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	18,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.000.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	20.000,00
4401	IRAP	20.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	20.000,00

TOTALE 2.600.218,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	450.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	105.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	180.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	120.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00
2104	Altri materiali di consumo	20.000,00
2107	Lavoro interinale	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	0,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	100,00
2122	Assicurazioni	1.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	100.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	15.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.000,00
4202	Locazioni	16.000,00
4401	IRAP	50.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	0,00

TOTALE 1.078.100,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	150.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	35.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	55.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	40.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	100,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	2.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	6.000,00
2122	Assicurazioni	5.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	20.000,00
2126	Spese legali	1.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	23.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.000,00
4201	Noleggi	7.000,00
4401	IRAP	15.000,00

TOTALE 365.100,00

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	65.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	15.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	20.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	200,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	20.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	100,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	4.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	10.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	200.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	0,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	10.000,00
4401	IRAP	7.000,00

TOTALE 462.300,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	60.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	15.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	20.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	200,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	200,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	20.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.000,00
2122	Assicurazioni	4.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	10.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	270,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	2.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	6.000,00
4401	IRAP	20.000,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	20.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	40.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	40.000,00

TOTALE 268.170,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	004	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	520.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	5.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	110.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	200.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	140.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	15.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.000,00
1599	Altri oneri per il personale	13.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	7.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	8.000,00
2107	Lavoro interinale	40.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	4.000,00
2112	Spese per pubblicità	2.300,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	40.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	30.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	10.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	34.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	34.000,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	20.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	40.000,00
2121	Spese postali e di recapito	20.000,00
2122	Assicurazioni	10.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	80.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	60.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	50.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	150.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	110.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	170.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	4.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	20.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00
4201	Noleggi	40.000,00
4202	Locazioni	50.000,00
4305	Interessi su mutui	20.000,00
4401	IRAP	70.000,00
4402	IRES	20.000,00
4403	I.V.A.	0,00
4499	Altri tributi	240.000,00
4507	Commissioni e Comitati	1.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	200,00
5102	Fabbricati	80.000,00
5103	Impianti e macchinari	5.000,00
5152	Hardware	15.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 7 / 10

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5157	licenze d' uso	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000,00

TOTALE **2.509.500,00**

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	100,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	100,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4403	I.V.A.	40.000,00
4499	Altri tributi	40.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	30.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	10.000,00
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	1.000,00
7300	Restituzione di depositi cauzionali	1.000,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	10.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	50.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	876.912,00

TOTALE **1.059.112,00**

TOTALI

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		
		2.600.218,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		
		365.100,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		
		1.078.100,00

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		
		462.300,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri
TOTALE MISSIONE		
		268.170,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	004	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		
		2.509.500,00

TOTALI

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE **1.059.112,00**

TOTALE GENERALE **8.342.500,00**

5.4 Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio -P.I.R.A.

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è stato redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. 91/2011 e secondo le linee guida definite con D.P.C.M. 18 settembre 2012.

Il Decreto prevede che al fine di illustrare gli obiettivi della gestione, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati le amministrazioni pubbliche approvino, quale documento integrante del bilancio di previsione o del budget di esercizio, il "**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio**" (PIRA) il quale:

- a. in riferimento al contenuto di ciascun programma e agli obiettivi individuati nei documenti di programmazione dell'ente espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare con riferimento agli stessi programmi e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti;
- b. è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica.
- c. Esso viene divulgato anche attraverso pubblicazione sul sito internet istituzionale della Camera di commercio nella sezione "Amministrazione trasparente", accessibile dalla pagina principale (home page);
- d. è coerente e si raccorda al sistema di obiettivi e indicatori adottati da ciascuna amministrazione ai sensi del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150.

Per ciascun programma, il PIRA fornisce:

1. una descrizione sintetica degli obiettivi sottostanti che consente di individuare i potenziali destinatari o beneficiari del servizio/intervento e la sua significatività;
2. il triennio di riferimento o l'eventuale arco temporale previsto per la sua realizzazione;
3. uno o più indicatori che consentono di misurare l'obiettivo e monitorare la sua realizzazione.

Il PIRA individua, inoltre, specifiche azioni avviate dall'amministrazione per consolidare il sistema di indicatori di risultato disponibili.

Il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio si inserisce nel quadro dei documenti di pianificazione strategica ed operativa dell'ente e completa la definizione del Piano della Performance ed è quindi costituito dall'insieme di schede sintetiche compilate con il pieno coinvolgimento di tutto il personale ed in particolare della dirigenza.

Gli indicatori sono autonomamente individuati dalla Camera di Commercio a sulla base delle disposizioni del decreto e consentono di verificare il buon impatto che le iniziative camerali hanno sul territorio ferrarese.

Si tratta della seconda annualità di applicazione di tale normativa alle camere di commercio. Rispetto allo scorso anno, il P.I.R.A., come indicato nel corso del 2014 da Unioncamere, ricomprende tutti gli obiettivi operativi che saranno successivamente riportati nell'ambito del Piano della Performance, anticipando, di fatto, la programmazione operativa 2015.

Per assicurare la piena coerenza ed integrazione con i documenti di programmazione strategica e operativa il P.I.R.A. classifica le suddette schede sia con una lettura per missioni e programmi, come previsto dalla norma, sia secondo lo schema per linee programmatiche di mandato e aree di priorità di intervento.

Da sottolineare anche l'importanza dell'integrazione, che verrà ulteriormente perfezionata, fra le schede sintetiche e il sistema di contabilità adottato dalla Camera di Commercio.

Grazie a questo collegamento sarà infatti possibile attribuire puntualmente ad ogni obiettivo tutte le risorse (articolate nelle diverse tipologie di costo) che verranno impiegate per la loro realizzazione, individuando così indicatori di grande rilievo per orientare i futuri sviluppi dell'azione amministrativa, con particolare riferimento all'attività di promozione economica e di sostegno alle imprese.

Molti elementi di questo tipo sono già disponibili da tempo e i dati più aggiornati sono contenuti nel sito camerale nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Si procede, ora, con la tabella di raccordo delle **Aree di Priorità strategica e della relativa mission**, individuate da questa Camera di Commercio nella **Relazione Previsionale e Programmatica 2015**, approvata dal Consiglio camerale con deliberazione n. 16 del 28 ottobre 2014 con le **Missioni/Programmi** individuati, di cui alla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 23 del 13 maggio 2013.

D.P.C.M. 12/12/2012				RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2014		
MISSIONI		PROGRAMMA		AREE DI PRIORITA' STRATEGICA	Mission	RISORSE ECONOMICHE
N.	Descrizione	N.	Descrizione	Descrizione	Descrizione	Importi in euro
011	Competitività e sviluppo delle imprese	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	Innovazione	Fattore chiave per la competitività	1.270.000,00
				Accesso al credito	Favorire un nuovo rapporto tra banche e imprese	800.000,00
				Marketing territoriale	Accrescere l'attrattività del territorio e rilanciarne l'immagine	500.000,00
				Valorizzazione del capitale umano e sociale per l'impresa	Valorizzare talenti e eccellenze	100.000,00
				Analisi e conoscenza del sistema economico locale	Punto di osservazione e conoscenza	50.000,00
012	Regolazione dei mercati	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Trasparenza e tutela del mercato	Regole certe per un mercato libero e efficiente	80.000,00
				Pubblica amministrazione per le imprese	Efficienza e riduzione dei tempi dell'azione amministrativa	(SOLO RISORSE UMANE E FUNZIONAMENTO)
016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Internazionalizzazione	Ponte tra globale e locale	150.000,00
032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002	Indirizzo politico	Comunicazione	Rafforzare il ruolo di player pubblico	50.000,00
		004	Servizi generali, formativi ed approvvigionamento per le Amministrazioni pubbliche	Gestione strategica, qualità e innovazione organizzativa	Monitoraggio dello "stato di salute" della Camera di commercio, anche attraverso qualità e sviluppo dell'innovazione	(SOLO RISORSE UMANE E FUNZIONAMENTO)
TOTALE INTERVENTI PROMOZIONALI 2015						3.000.000,00

Si riportano, di seguito, il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio individuati per gli obiettivi operativi ritenuti più significativi; alcuni obiettivi operativi hanno un periodo di realizzazione ultrannuale, con conseguente target settato per ogni annualità di realizzo.

Per la redazione del P.I.R.A. sono state utilizzate le Linee Guida predisposte da Unioncamere Nazionale per le camere di commercio, mentre per gli schemi sono quelli adottati da questa Camera di Commercio per la predisposizione e la gestione informatica del Piano della Performance (software applicativo "FE.BE." di Infocamere).

INDICATORI GENERICI (PARETO):

	INDICI	RAPPORTO	2011	2012	2013	2014	2015
LIQUIDITA'	Indice di liquidità Misura la capacità di far fronte ai debiti di funzionamento mediante le liquidità e i crediti	Attivo circolante	186%	165%	187%		
		debiti di funzionamento a breve					
	Indice secco di liquidità Misura la capacità di far fronte ai debiti di funzionamento mediante la liquidità disponibile	Disponibilità liquide	94%	110%	109%		
		debiti di funzionamento a breve					
	Margine di tesoreria Misura la capacità di far fronte ai debiti a breve mediante la liquidità disponibile o con i crediti a breve	Attivo circolante al netto del Passivo corrente	21%	20%	25%		
Totale attivo							
Cash flow Misura la liquidità netta prodotta nell'esercizio in rapporto ai proventi correnti	Cash flow	51%	39%	37%			
	Proventi correnti						
SOLIDITA'	Indice di rigidità lorda Misura l'incidenza degli oneri correnti sui proventi correnti	Oneri correnti	98%	113%	107%		
		Proventi correnti					
	Indice di rigidità al netto interv.economici Misura la capacità di destinare risorse agli interventi economici	Oneri correnti (al netto interventi economici)	60%	65%	67%		
		Proventi correnti					
	Indice di rigidità netta Misura l'incidenza degli oneri correnti fissi sui proventi correnti	Oneri del personale + ammortamenti	33%	33%	32%		
		Proventi correnti					
Margine di struttura Misura la capacità di finanziamento delle attività di lungo periodo con capitale proprio	Immobilizzazioni	106%	107%	91%			
	Patrimonio netto						
Autonomia finanziaria Misura l'autonomia finanziaria dell' Ente	Patrimonio netto	46%	46%	51%			
	Passivo totale						
EFFICIENZA DI GESTIONE	Capacità di generare proventi Misura quanta parte di proventi correnti è stata generata dalla Camera	Proventi correnti al netto delle entrate da diritto annuale	31%	31%	26%		
		Proventi correnti					
	Efficienza di funzionamento Misura l'incidenza dei costi di funzionamento per dipendente	Oneri di funzionamento	27756€	27398€	25849€		
		n. dipendenti					
	Efficienza operativa Misura il valore medio ridistribuito per servizi operativi per azienda attiva	Oneri di personale + funzionamento delle funzioni C e D	69€	67€	76€		
		N. aziende attive solo sedi					
Efficienza di struttura Misura l'incidenza dei costi delle funzioni "Indirette"	Oneri correnti funzioni A e B	34%	35%	34%			
	Oneri totali						
Economicità dei servizi Misura il rapporto tra i proventi generati dalla Camera e gli oneri operativi	Proventi correnti al netto entrate da diritto annuale)	60%	60%	54%			
	Oneri di personale e funzionamento						

	Interventi e investimenti per impresa Misura il valore medio di interventi e investimenti per impresa attiva	Interventi economici + nuovi investimenti in attrezzature)	111€	134€	108€		
		N. imprese attive					
EQUILIBRIO	Equilibrio economico Misura la rigidità per costi fissi	Oneri del personale	30,6%	31%	30,1%		
		Proventi correnti					
	Equilibrio economico Misura la sostenibilità degli interventi economici	Interventi economici	38,2%	48,9%	39,6%		
		Proventi correnti					
	Equilibrio dimensionale Misura l'incidenza del numero di personale rispetto al numero delle imprese attive	Numero dipendenti a tempo indeterminato * 1000	1,46	1,43	1,45		
		Numero imprese iscritte					

A questi si aggiungono indicatori specifici sui documenti previsionali di cassa, quali:

		2014	2015	
cash flow di entrata	grado di previsione del cash flow Misura la capacità di prevedere il flusso degli incassi	totale entrate incassate nell'anno		
		totale entrate previste per l'anno		
	grado di previsione incassi diritto annuale Misura la capacità di prevedere il flusso degli incassi di diritto annuale (competenza + crediti)	totale entrate incassate nell'anno		
		totale entrate previste per l'anno		
	grado di previsione incassi da diritti di segreteria Misura la capacità di prevedere il flusso degli incassi di diritti di segreteria	totale entrate incassate nell'anno		
		totale entrate previste per l'anno		
	grado di incasso dei proventi commerciali Misura la capacità di incasso delle fatture attive	totale incassato su fatture attive dell'anno		
		totale delle fatture attive emesse nell'anno		
	grado di incasso crediti progressi Misura la capacità di incassare crediti anni precedenti	crediti relativi al n-1 incassati nell'anno n		
		totale crediti iscritti al 31.12.n-1 nello stato patrimoniale		
	grado di incasso crediti progressi da diritto annuale Misura la capacità di incassare crediti da diritto annuale relativi ad anni precedenti	crediti relativi al n-1 incassati nell'anno n		
		totale crediti iscritti al 31.12.n-1 nello stato patrimoniale		

			2014	2015
cash flow di spesa	grado di previsione del cash flow Misura la capacità di prevedere il flusso di spesa	totale spese pagate nell'anno		
		totale spese previste per l'anno		
	grado di previsione spesa Missione "Competitività e sviluppo delle imprese" Misura la capacità di prevedere il flusso di spesa	totale spese pagate nell'anno		
		totale spese previste per l'anno		
	grado di previsione spesa Missione "Regolazione dei mercati" Misura la capacità di prevedere il flusso di spesa	totale spese pagate nell'anno		
		totale spese previste per l'anno		
	grado di previsione spesa Missione "Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo" Misura la capacità di prevedere il flusso di spesa	totale spese pagate nell'anno		
		totale spese previste per l'anno		
	grado di previsione spesa Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" Misura la capacità di prevedere il flusso di spesa	totale spese pagate nell'anno		
		totale spese previste per l'anno		
	grado di pagamento dei debiti pregressi Misura la capacità di far fronte ai debiti relativi ad anni precedenti	debiti relativi al n-1 pagati nell'anno n		
		totale debiti al 31.12.n-1 nello stato patrimoniale		
	grado di riduzione della spesa di personale afferente alla Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" Misura la capacità di razionalizzare le spese	totale spese pagate nell'anno		
		totale spese pagate nell'anno n-1		
grado di riduzione della spesa di funzionamento Misura la capacità di razionalizzare le spese	totale spese pagate nell'anno			
	totale spese pagate nell'anno n-1			

Area strategica: Sostenere l'innovazione e il rilancio competitivo dei territori

MISSIONE: 011 Competitività e sviluppo delle imprese

Obiettivo strategico: 01.04 Proseguire nel sostegno dei processi di innovazione tecnologica delle imprese anche tramite la crescita di nuove start-up

Area di priorità strategica: INNOVAZIONE

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f001 - Numero di imprese coinvolte nei programmi di innovazione tecnologica della Camera nell'anno	fe001 - Numero di imprese coinvolte nei programmi di innovazione tecnologica della Camera nell'anno	50	341	Anno: 2015 >= 358 Anno: 2016 >= 358 Anno: 2017 >= 358
f002 - numero delle imprese HITEC/ALTO contenuto di conoscenza, come da dichiarazione attività Registro Imprese	fe002 - numero delle imprese HITEC/ALTO contenuto di conoscenza, come da dichiarazione attività Registro Imprese	50	1.209	Anno: 2015 >= 1.233 Anno: 2016 >= 1.233 Anno: 2017 >= 1.233

Obiettivo operativo: 01.04.O1 Migliorare l'efficacia delle azioni camerali a sostegno dell'innovazione, dell'imprenditoria giovanile e dell'imprenditorialità femminile

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f034 - Livello di coinvolgimento di imprese di soggetti "deboli" (femminili, giovani) in progetti di promozione (A33)	fe034 - Risorse stanziate nell'anno per programma incentivi imprese giovanili ed al femminile per progetti/iniziative di promozione e sviluppo/fe035 - Contributi (nonchè agevolazioni finanziarie) erogate alle imprese per progetti di promozione e sviluppo*100	33,33	4	>= 4,2%
f036 - Grado di distribuzione dei contributi diretti a favore delle imprese previa emanazione di specifici disciplinari (A31) ogni mille imprese	fe036 - Grado di distribuzione dei contributi diretti a favore delle imprese previa emanazione di specifici disciplinari (A31) ogni mille imprese	33,33	28,31	>= 28,9
f037 - Percentuale utilizzo budget per Migliorare l'efficacia delle azioni camerali a sostegno dell'innovazione, dell'imprenditoria giovanile e dell'imprenditorialità femminile	fe037 - Budget stanziato per Migliorare l'efficacia delle azioni camerali a sostegno dell'innovazione, dell'imprenditoria giovanile e dell'imprenditorialità femminile/fe038 - Budget utilizzato per Migliorare l'efficacia delle azioni camerali a sostegno dell'innovazione, dell'imprenditoria giovanile e dell'imprenditorialità femminile*100	33,34	95	>= 97%

Obiettivo operativo: 01.04.O1.T1 - Potenziamento dei bandi e delle iniziative a sostegno di innovazione, imprenditoria giovanile (STARTUP) e femminile con particolare riferimento al programma "Garanzia giovani"

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 1.510.184

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte	Percentuale di impegno stimato
BOVI VITTORIO	25%
FEDE FRANCA MANUELA	25%
FINESSI GIANCARLA	25%
SARASINI MANUELA	25%

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f001 - Numero di imprese coinvolte nei programmi di innovazione tecnologica della Camera nell'anno	fe001 - Numero di imprese coinvolte nei programmi di innovazione tecnologica della Camera nell'anno	33,33	341	>= 358
f047 - Risultato della Customer satisfaction (CSI) relativo al bando dell'imprenditorialità femminile	fe047 - Risultato della Customer satisfaction (CSI) relativo al bando dell'imprenditorialità femminile	33,33	3	>= 4
f003 - Costo del personale che gestisce i bandi promozionali / numero di domande liquidate dei bandi promozionali	fe003 - Costo del personale rilevato tramite FTE del personale che gestisce i bandi della promozione (D1.3.1)/fe004 - Numero di domande liquidate relativamente ai bandi INNOVAZIONE-STARTUP-IMPRENDITORIALITA' FEMMINILE	33,34	1.062	<= 1.062

Obiettivo strategico: 01.05 Sviluppare la cultura della solidità finanziaria e patrimoniale delle imprese al fine di facilitare l'accesso al credito e il ricambio generazionale

Area di priorità strategica: ACCESSO AL CREDITO

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f005 - numero di imprese coinvolte nei programmi camerale di sostegno al credito nell'anno	fe005 - numero di imprese coinvolte nei programmi camerale di sostegno al credito nell'anno	50	213	Anno: 2015 >= 218 Anno: 2016 >= 224 Anno: 2017 >= 224
f006 - flusso dei finanziamenti garantiti dal sistema dei Confidi alle imprese della provincia di Ferrara	fe006 - flusso dei finanziamenti garantiti dal sistema dei Confidi alle imprese della provincia di Ferrara	50	26,7	Anno: 2015 >= 28 Anno: 2016 >= 28 Anno: 2017 >= 28

Obiettivo operativo: 01.05.11 Migliorare le azioni volte a favorire l'accesso al credito delle imprese anche attraverso la diffusione tra le imprese della conoscenza degli strumenti alternativi al credito bancario

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 650.000

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f155 - Grado di utilizzo delle risorse a sostegno della liquidità delle imprese	fe155 - Risorse utilizzate a sostegno della liquidità delle imprese (sostegno al credito) /fe153 - Contributo messi a bilancio dalla Camera ai confidi nell'anno in milioni di euro*100	33,33	100	>= 100%
f156 - Grado di soddisfazione (CSI) delle imprese che hanno ricevuto un finanziamento dai confidi a seguito del contributo Camerale	fe156 - Grado di soddisfazione (CSI) delle imprese che hanno ricevuto un finanziamento dai confidi a seguito del contributo Camerale	33,33	4	>= 4
f376 - Numero seminari svolti relativamente agli strumenti di accesso al credito	fe376 - Numero seminari svolti relativamente agli strumenti di accesso al credito	33,34	0	>= 2

Obiettivo strategico: 01.06 Sviluppare un ruolo di Policy maker nella governance in materia di turismo creando e consolidando alleanze con altri attori del territorio

Area di priorità strategica: MARKETING TERRITORIALE

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f007 - numero di presenze turistiche sul territorio Ferrarese nell'anno	fe007 - numero di presenze turistiche sul territorio Ferrarese nell'anno	50	618.765	Anno: 2015 >= 649.700 Anno: 2016 >= 649.700 Anno: 2017 >= 650.000
f008 - unità locali di imprese con sede in altre province	fe008 - unità locali di imprese con sede in altre province	50	3.027	Anno: 2015 >= 3.027 Anno: 2016 >= 3.027 Anno: 2017 >= 3.027

Obiettivo operativo: 01.06.O1 Potenziare le collaborazioni tra le diverse istituzioni per favorire accordi di programma

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f041 - Utilizzo budget per Potenziare le collaborazioni tra le diverse istituzioni di promozione turistica del territorio e dei prodotti tipici ferraresi	fe040 - Budget Utilizzato per la promozione del territorio nell'ambito del sottoprocesso D.1.3.5/fe039 - Budget Stanziato per la promozione del territorio nell'ambito del sottoprocesso D.1.3.5*100	33,33	95	>= 95%
f042 - Numero nuove imprese coinvolte nell'anno "n" in progetti di promozione del territorio e prodotti tipici	fe041 - Numero nuove imprese coinvolte nell'anno "n" in progetti di promozione del territorio e prodotti tipici	33,33	100	>= 110
f377 - Stesura accordo di programma con altre istituzioni in materia di turismo	fe377 - Stesura accordo di programma con altre istituzioni in materia di turismo	33,34	---	SI

Obiettivo operativo: 01.06.01.T1 Sviluppare iniziative e collaborazioni con associazioni di incoming turistico

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 509.816

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte	Percentuale di impegno stimato
BOVI VITTORIO	25%
FEDE FRANCA MANUELA	25%
FINESSI GIANCARLA	25%
SARASINI MANUELA	25%

Unità organizzative coinvolte
D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f158 - Numero fiere, mostre, iniziative di incoming e outgoing realizzate nell'anno "n" dalla Camera	fe158 - Numero fiere, mostre, iniziative di incoming e outgoing realizzate nell'anno "n" dalla Camera	33,33	17	>= 20
f159 - Grado di soddisfazione (CSI) dell'utenza rispetto alle iniziative promosse dall'ufficio MARKETING DEL TERRITORIO	fe159 - Grado di soddisfazione (CSI) dell'utenza rispetto alle iniziative promosse dall'ufficio MARKETING DEL TERRITORIO	33,33	4	>= 4
f040 - Valore aggiunto per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso D.1.3.5 Promozione del Territorio (A48)	fe040 - Budget Utilizzato per la promozione del territorio nell'ambito del sottoprocesso D.1.3.5/Imprese attive	33,34	72,77	>= 76,41

Obiettivo operativo: 01.06.O2 Creazione di uno sportello “sponsorizzazioni culturali” finalizzato all'individuazione di fondi per le iniziative culturali del territorio, con riflessi economico-turistici per il territorio

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f221 - Customer Satis. URP	fe221 - Customer Satis. URP	33,33	3	>= 4
f379 - Numero iniziative culturali sviluppate nel territorio	fe 379 - Numero iniziative culturali sviluppate nel territorio	33,33	0	>= 5
f378 - Numero di aziende contattate in relazione alle sponsorizzazioni	fe 378 - Numero di aziende contattate in relazione alle sponsorizzazioni	33,34	0	>= 20

Obiettivo operativo: 01.06.02.T1 Coordinamento dello "sportello di sponsorizzazione culturale" anche attraverso una ridefinizione delle newsletter camerali

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 50.000

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Risorse umane coinvolte	Percentuale di impegno stimato
BENCIVENNI SIMONA	100%
BEVILACQUA LUCIA	100%
SPRINGHETTI CLAUDIO	50%

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f026 - People Satisfaction Index	fe026 - People Satisfaction Index	33,33	3	>= 4
f052 - Tempi di realizzazione della Customer Satisfaction (CSI) relativa all'anno	fe052 - Tempi di realizzazione della Customer Satisfaction (CSI) relativa all'anno	33,33	---	<= 31/12/2015
f380 - Utilizzo di Budget per lo "sportello sponsorizzazione culturale"	fe380 - Budget Stanziato per l'iniziativa "sponsorizzazione culturale"/fe381 - Budget Utilizzato per lo "sportello sponsorizzazione culturale"*100	33,34	0	<= 0%

Obiettivo strategico: 01.07 Proseguire nel rafforzare le conoscenze sul sistema economico locale, ampliando e affinando qualitativamente gli strumenti di osservazione e analisi per disporre di dati sempre aggiornati

Area di priorità strategica: ANALISI E CONOSCENZA DEL SISTEMA ECONOMICO LOCALE

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f009 - numero di report realizzati e resi disponibili attraverso il sito camerale relative al sistema economico locale	fe009 - numero di report realizzati e resi disponibili attraverso il sito camerale relative al sistema economico locale	50	36	Anno: 2015 >= 40 Anno: 2016 >= 40 Anno: 2017 >= 40
f010 - Grado di soddisfazione (CSI) delle istituzioni pubbliche e private coinvolte dell'Osservatorio dell'economia	fe010 - Grado di soddisfazione (CSI) delle istituzioni pubbliche e private coinvolte dell'Osservatorio dell'economia	50	4	Anno: 2015 >= 5 Anno: 2016 >= 5 Anno: 2017 >= 5

Obiettivo operativo: 01.07.01 - Armonizzazione della diffusione delle informazioni sui dati economici del territorio, con particolare riferimento all'Osservatorio dell'Economia

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f043 - Numero di documenti realizzati e resi disponibili attraverso il sito camerale relativi alle conclusioni dell'osservatorio	fe043 - Numero di documenti realizzati e resi disponibili attraverso il sito camerale relativi alle conclusioni dell'osservatorio	33,33	37	>= 45
f044 - Grado di utilizzo delle risorse stanziare per la produzione di documenti statistici (PARETO)	fe044 - Budget utilizzato per produzione di documenti statistici/fe045 - Budget stanziato per produzione di documenti statistici* 100	33,33	90	>= 98%
f046 - Grado di soddisfazione degli organi in merito all'armonizzazione	fe046 - Grado di soddisfazione degli organi in merito all'armonizzazione	33,34	4	>= 4

Obiettivo operativo: 01.07.01.T1 Miglioramento della diffusione dell'attività del B.M.T.I. consentendo un ampliamento delle informazioni relative ai prezzi

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 14.000

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

MEZZETTI ROSALINDA	33%
PAZZI CATERINA	34%
ZAPPATERRA DAVIDE	33%

Unità organizzative coinvolte

D2ORG6 Tutela del mercato e della Fede pubblica

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f382 - Numero di report pubblicati sull'attività della B.M.T.I.	fe382 - Numero di report pubblicati sull'attività della B.M.T.I.	33,33	0	>= 10
f442 - CSI dell'ufficio Statistica	fe442 - CSI dell'ufficio Statistica	33,34	4	>= 4
f383 - Tempi di realizzo per il miglioramento dell'attività di diffusione dell'attività relativa alla B.M.T.I.	fe383 - Tempi di realizzo per il miglioramento dell'attività di diffusione dell'attività relativa alla B.M.T.I.	33,33	---	<= 31/12/2015

Obiettivo operativo: 01.07.O1.T2 Mantenimento dello standard qualitativo delle informazioni statistiche anche in relazione alla revisione dell'indagine congiunturale

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 41.500

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte	Percentuale di impegno stimato
MEZZETTI ROSALINDA	33%
PAZZI CATERINA	34%
ZAPPATERRA DAVIDE	33%

Unità organizzative coinvolte

D1ORG1

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f163 - Numero di pubblicazioni statistiche pubblicate sul portale Starnet nell'anno "n"	fe163 - Numero di pubblicazioni statistiche pubblicate sul portale Starnet nell'anno "n"	33,33	45	≥ 47
f164 - Numero di aggiornamenti e pubblicazioni statistiche effettuate nell'anno	fe164 - Numero di aggiornamenti e pubblicazioni statistiche effettuate nell'anno	33,33	3	≥ 4
f165 - Costo del personale che gestisce le pubblicazioni statistiche rispetto al numero di pubblicazioni eseguite	fe165 - Costo del personale relativo al processo D1.1 (gestione pubblicazioni statistiche) nell'anno/fe163 - Numero di pubblicazioni statistiche pubblicate sul portale Starnet nell'anno "n"	33,34	4.180	≤ 4.180

Area strategica: Rafforzare il mercato e promuovere l'impresa italiana nel mondo

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

MISSIONE: 016 Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo

Obiettivo strategico: 02.05 Consolidare i sistemi alternativi di risoluzione delle controversie

Area di priorità strategica: TRASPARENZA E TUTELA DEL MERCATO

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f011 - numero di arbitrati e conciliazioni/mediazioni effettuate dalla camera di commercio nell'anno / media del triennio precedente	fe011 - numero di arbitrati e conciliazioni/mediazioni effettuate dalla camera di commercio nell'anno/fe012 - numero di arbitrati e conciliazioni/mediazioni effettuate dalla camera di commercio come media del triennio precedente*100	50	52,24	Anno: 2015 >= 57,47% Anno: 2016 >= 57,47% Anno: 2017 >= 57,47%
f013 - numero esiti positivi delle mediazioni effettuate dalla Camera di Commercio	fe013 - numero esiti positivi delle mediazioni effettuate dalla Camera di Commercio	50	85	Anno: 2015 >= 93,5 Anno: 2016 >= 93,5 Anno: 2017 >= 93,5

Obiettivo operativo: 02.05.11 - Consolidare le attività di conciliazione, potenziando l'uso di conciliacamere nei rapporti con gli avvocati

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 50.000

Responsabili: LAURA TARABBIA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG7 Regolazione di Mercato, Arbitrato e Conciliazione

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
------------------	-----------	------	-------	--------

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f167 - Numero di professionisti dell'ordine degli avvocati registrati per l'utilizzo del programma Conciliacamere	fe167 - Numero di professionisti dell'ordine degli avvocati registrati per l'utilizzo del programma Conciliacamere	33,33	10	>= 20
f168 - Numero di procedimenti di mediazione avviati attraverso il software Conciliacamere nell'anno	fe168 - Numero di procedimenti di mediazione avviati attraverso il software Conciliacamere nell'anno	33,34	22	>= 24
f166 - Entrata a regime dell'uso del software Conciliacamere	fe166 - Entrata a regime dell'uso del software Conciliacamere	33,33	---	SI

Obiettivo operativo: 02.05.I2 Armonizzazione della procedura di mediazione alla luce delle recenti disposizioni normative, al fine di migliorare il flusso informatico all'utenza.

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: LAURA TARABBIA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG7 Regolazione di Mercato, Arbitrato e Conciliazione

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f177 - Grado di soddisfazione (CSI) degli utenti dell'ufficio mediazione	fe177 - Grado di soddisfazione (CSI) degli utenti dell'ufficio mediazione	33,33	4	>= 4
f153 - Percentuale di enti che hanno aderito alla procedura di mediazione avviata dalla Camera rispetto a quelli presenti sul territorio	fe294 - Numero di enti con i quali è stata instaurata una collaborazione in merito alle procedure di mediazione/fe295 - Numero di enti consultati al fine di instaurare una collaborazione in merito alle procedure di mediazione*100	33,34	20	>= 20%
f178 - Tempi di realizzazione dell'armonizzazione delle procedure di mediazione alla luce delle nuove disposizioni	fe178 - Tempi di realizzazione dell'armonizzazione delle procedure di mediazione alla luce delle nuove disposizioni	33,33	---	<= 30/06/2015

Obiettivo operativo: 02.05.I3 Valorizzare le sinergie nella gestione associata, in convenzione con la Camera Arbitrale di Milano, del servizio di arbitrato

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: LAURA TARABBIA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG7 Regolazione di Mercato, Arbitrato e Conciliazione

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f188 - Percentuale di arbitrati realizzati dalla Camera sfruttando la convenzione con la Camera di Milano	fe188 - Numero arbitrati realizzati sfruttando la convenzione con la Camera di Milano nell'anno/fe189 - Numero di richieste di arbitrato arrivate alla Camera nell'anno*100	33,33	66,6	>= 70%
f190 - Grado di soddisfazione (CSI) degli utenti che hanno usufruito del servizio di arbitrato della Camera	fe190 - Grado di soddisfazione (CSI) degli utenti che hanno usufruito del servizio di arbitrato della Camera	33,34	4	>= 4
f187 - Entrata a regime della gestione associata del servizio di arbitrato con la Camera di Milano	fe187 - Entrata a regime della gestione associata del servizio di arbitrato con la Camera di Milano	33,33	---	SI

Obiettivo operativo: 02.05.O1 Razionalizzazione delle procedure di notifica, finalizzata a contenere i costi e dematerializzare i flussi documentali

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: LAURA TARABBIA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG7 Regolazione di Mercato, Arbitrato e Conciliazione

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f384 - Numero di PEC ricercate nelle procedure di notifica dell'ufficio mediazione	fe384 - Numero di PEC ricercate nelle procedure di notifica dell'ufficio mediazione	33,33	0	>= 30
f385 - Tempi di realizzazione relativi alla razionalizzazione delle procedure di notifica dell'ufficio mediazione	fe385 - Tempi di realizzazione relativi alla razionalizzazione delle procedure di notifica dell'ufficio mediazione	33,33	---	<= 31/12/2015
f386 - Costo del servizio (FTE) relativo alla razionalizzazione delle procedure di notifica	fe182 - Costo del personale (rilevato tramite FTE) che gestisce le mediazioni in Camera (C2.6.1.1)/fe386 - numero di mediazioni in cui è invitata almeno una parte	33,34	111,93	<= 111,93

Obiettivo operativo: 02.05.01.T1 Razionalizzazione delle procedure di informatizzazione dei fascicoli cartacei di mediazione

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 3.000

Responsabili: LAURA TARABBIA

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

FACCINI ANNA

MASSARI LAURA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG7 Regolazione di Mercato, Arbitrato e Conciliazione

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f185 - Variazione del numero di fascicoli di mediazione digitalizzati rispetto all'anno precedente	fe185 - Numero di fascicoli di mediazione digitalizzati nell'anno/fe186 - Numero di fascicoli di mediazione digitalizzati nell'anno precedente*100	33,33	0	>= 50%
f184 - Volume medio di attività gestito dal personale addetto alla gestione Conciliazioni e mediazione	Pratiche di conciliazione/mediazione avviate nell'anno/fe184 - FTE del personale che gestisce le mediazioni e le conciliazioni in Camera	33,33	239,1	<= 239,1
f182 - Costo del personale che gestisce le mediazioni/conciliazioni in relazione al loro numero	fe182 - Costo del personale (rilevato tramite FTE) che gestisce le mediazioni in Camera (C2.6.1.1)/fe183 - Numero di mediazioni/conciliazioni gestite dalla Camera nell'anno	33,34	118,39	<= 118,39

Obiettivo operativo: 02.05.O2 Riorganizzazione dell'ufficio anche attraverso nuove procedure nella gestione dei fascicoli delle mediazioni

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: LAURA TARABBIA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG7 Regolazione di Mercato, Arbitrato e Conciliazione

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f184 - Volume medio di attività gestito dal personale addetto alla gestione Conciliazioni e mediazione	Pratiche di conciliazione/mediazione avviate nell'anno/fe184 - FTE del personale che gestisce le mediazioni e le conciliazioni in Camera	33,33	289,15	<= 289,15
f178 - Tempi di realizzazione dell'armonizzazione delle procedure di mediazione alla luce delle nuove disposizioni	fe178 - Tempi di realizzazione dell'armonizzazione delle procedure di mediazione alla luce delle nuove disposizioni	33,33	---	<= 30/06/2015
f182 - Costo del personale che gestisce le mediazioni/conciliazioni in relazione al loro numero	fe182 - Costo del personale (rilevato tramite FTE) che gestisce le mediazioni in Camera (C2.6.1.1)/fe183 - Numero di mediazioni/conciliazioni gestite dalla Camera nell'anno	33,34	118,39	<= 118,39

Obiettivo operativo: 02.05.O2.T1 Informatizzazione del registro degli organismi di mediazione secondo le disposizioni del Ministero della Giustizia

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: LAURA TARABBIA

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

FACCINI ANNA
MASSARI LAURA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG7 Regolazione di Mercato, Arbitrato e Conciliazione

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f178 - Tempi di realizzazione dell'armonizzazione delle procedure di mediazione alla luce delle nuove disposizioni	fe178 - Tempi di realizzazione dell'armonizzazione delle procedure di mediazione alla luce delle nuove disposizioni	33,33	---	<= 31/03/2015
f387 - Numero posizioni di mediatori caricate nel registro degli organismi di mediazione	fe387 - Numero posizioni di mediatori caricate nel registro degli organismi di mediazione*100	33,33	0	<= 100%
f388 - Numero di annualità caricate relative al registro degli organismi di mediazione	fe388 - Numero di annualità caricate relative al registro degli organismi di mediazione	33,34	0	<= 4

Obiettivo strategico: 02.06 Rafforzare le iniziative volte a garantire la regolamentazione e la trasparenza del mercato anche attraverso azioni di vigilanza e tutela della fede pubblica

Area di priorità strategica: TRASPARENZA E TUTELA DEL MERCATO

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f014 - Sviluppo temporale del numero di visite ispettive e verifiche metriche effettuate dalla Camera di commercio nell'anno	Ispezioni e verifiche metriche evase (effettuate) nell'anno	50	631	Anno: 2015 >= 662,6 Anno: 2016 >= 662,6 Anno: 2017 >= 662,6
f015 - Variazione degli strumenti metrici verificati dalla Camera nell'anno	Strumenti metrici verificati dalla Camera di commercio nell'anno/Strumenti metrici esistenti nella provincia*100	50	265	Anno: 2015 >= 278,3% Anno: 2016 >= 278,3% Anno: 2017 >= 278,3%

Obiettivo operativo: 02.06.11 Prosecuzione delle attività a favore della cultura della legalità e della lotta alla contraffazione, ivi compreso l'avvio della campagna di legalità degli appalti

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Budget: 25.000

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Unità organizzative coinvolte

D2ORG7 Regolazione di Mercato, Arbitrato e Conciliazione

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f389 - numero di iniziative realizzate a favore della cultura della legalità e della lotta alla contraffazione	fe389 - numero di iniziative realizzate a favore della cultura della legalità e della lotta alla contraffazione	---	0	>= 4
f443 - Grado di soddisfazione (CSI) delle istituzioni locali in merito ai progetti a sostegno della legalità	fe443 - Grado di soddisfazione (CSI) delle istituzioni locali in merito ai progetti a sostegno della legalità	---	0	>= 4
f444 - Tempi di realizzo dei progetti a sostegno della legalità	fe444 - Tempi di realizzo dei progetti a sostegno della legalità	---	---	<= 30/10/2015

Obiettivo operativo: 02.06.O1 Promuovere azioni volte a diffondere le informazioni connesse ai servizi legati all'attività metrologica anche attraverso nuovi strumenti informativi.

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG6 Tutela del mercato e della Fede pubblica

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f205 - Numero di servizi in merito a cui sono state diffuse informazioni tramite nuovi strumenti innovativi	fe205 - Numero di servizi in merito a cui sono state diffuse informazioni tramite nuovi strumenti innovativi	33,33	0	>= 5
f206 - Incidenza percentuale dei costi del servizio di Vigilanza sul mercato rispetto ai ricavi generati	fe206 - Costo del personale (rilevato tramite gli FTE) addetto alla attività metrologica (C2.5)/fe207 - Ricavi generati dall'attività di vigilanza sul mercato effettuata dalla Camera*100	33,34	192,6	>= 182,95%
f204 - Attivazione diffusione informazioni connesse all'attività metrologica tramite nuovi strumenti informativi	fe204 - Attivazione diffusione informazioni connesse all'attività metrologica tramite nuovi strumenti informativi	33,33	---	SI

Obiettivo operativo: 02.06.O1.T1 Attivare le procedure per il controllo dei centri tecnici tachigrafi digitali

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

BONAZZI ENRICO

LELLI RICCARDO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG6 Tutela del mercato e della Fede pubblica

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f391 - numero di centri tecnici tachigrafi digitali controllati dall'ufficio metrico	fe391 - numero di centri tecnici tachigrafi digitali controllati dall'ufficio metrico	33,33	0	>= 10
f392 - Tempi di realizzazione relativi alle procedure per il controllo dei centri tecnici tachigrafi digitali	fe392 - Tempi di realizzazione relativi alle procedure per il controllo dei centri tecnici tachigrafi digitali	33,34	---	<= 31/12/2015
f390 - Predisposizione procedure amministrative e tecniche in merito al controllo dei centri tecnici tachigrafi digitali	fe390 - Predisposizione procedure amministrative e tecniche in merito al controllo dei centri tecnici tachigrafi digitali	33,33	---	SI

Obiettivo operativo: 02.06.O1.T2 - Potenziare le attività legate alla verifica dei prodotti e alla tutela dei consumatori, aumentando i controlli ai prodotti indicati dalla convenzione VIMER

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 6.500

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

BONAZZI ENRICO

LELLI RICCARDO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG6 Tutela del mercato e della Fede pubblica

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f233 - Numero di giocattoli controllati nell'anno su marchio CE attraverso la convenzione VIMER	fe233 - Numero di giocattoli controllati nell'anno su marchio CE attraverso la convenzione VIMER	33,33	50	>= 54,5
f234 - Costo del personale addetto al controllo del marchio CE rispetto al numero di controlli effettuati	fe234 - Costo del personale (rilevato tramite FTE) del personale addetto alla verifica dei marchi CE (C2.5.1.1 - C2.5.1.2 - C2.5.1.3) /fe233 - Numero di giocattoli controllati nell'anno su marchio CE attraverso la convenzione VIMER	33,34	597	<= 597
f232 - Rinnovo della convenzione VIMER per migliorare il controllo del marchio CE nei prodotti	fe232 - Rinnovo della convenzione VIMER per migliorare il controllo del marchio CE nei prodotti	33,33	---	SI

Obiettivo operativo: 02.06.O2 Armonizzazione e standardizzazione delle procedure attinenti le attività regolamentate alla luce della disciplina normativa

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f235 - Numero di monitoraggi effettuati relativamente alle attività regolamentate alla luce della disciplina degli impianti	fe235 - Numero di monitoraggi effettuati relativamente alle attività regolamentate alla luce della disciplina degli impianti	33,33	0	≥ 2
f237 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) rispetto alle attività dell'ufficio registro imprese	fe237 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) rispetto alle attività dell'ufficio registro imprese	33,34	4	≥ 4
f236 - Frequenza di realizzo dei report di monitoraggio relativamente alle attività regolamentate alla luce della disciplina degli impianti	fe236 - Frequenza di realizzo dei report di monitoraggio relativamente alle attività regolamentate alla luce della disciplina degli impianti	33,33	6	≤ 6

Obiettivo operativo: 02.06.02.T1 Gestione dei picchi infra-annuali dovuti a previsione normative e/o flussi straordinari di invii in coincidenza di determinate scadenze

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

ABBATE ANGELA

BECCATI ENRICO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f393 - Numero interventi organizzativi per la gestione dei picchi infra-annuali dovuti a previsioni normative	fe393 - Numero interventi organizzativi per la gestione dei picchi infra-annuali dovuti a previsioni normative	---	0	>= 2
f237 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) rispetto alle attività dell'ufficio registro imprese	fe237 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) rispetto alle attività dell'ufficio registro imprese	---	4	>= 4
f313 - tempi di realizzazione per la Standardizzazione delle procedure connesse alle attività dell'ufficio Registro Imprese	fe313 - tempi di realizzazione per la Standardizzazione delle procedure connesse alle attività dell'ufficio Registro Imprese	---	---	<= 31/12/2015

Obiettivo operativo: 02.06.O3 Promuovere azioni volte alla diffusione della cultura brevettuale realizzando iniziative informative/formative

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG6 Tutela del mercato e della Fede pubblica

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f244 - Numero di sessioni formative realizzate nell'anno relativamente alla cultura brevettuale	fe244 - Numero di sessioni formative realizzate nell'anno relativamente alla cultura brevettuale	33,33	0	>= 1
f245 - Numero di partecipanti alle sessioni formative organizzate in materia di cultura brevettuale	fe245 - Numero di partecipanti alle sessioni formative organizzate in materia di cultura brevettuale	33,33	0	>= 50
f246 - Grado di soddisfazione (CSI) dei partecipanti alle sessioni formative organizzati dall'ufficio brevetti	fe246 - Grado di soddisfazione (CSI) dei partecipanti alle sessioni formative organizzati dall'ufficio brevetti	33,34	4	>= 4

Obiettivo operativo: 02.06.O3.T1 - Supportare gli individui e le imprese in materia di tutela della proprietà industriale consolidando il servizio "Esperto Risponde"

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

BONZAGNI PAOLA

BORSETTI PAOLA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG6 Tutela del mercato e della Fede pubblica

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f247 - Numero di richieste pervenute attraverso lo strumento informatico relativamente al servizio "Esperto Risponde"	fe247 - Numero di richieste pervenute attraverso lo strumento informatico relativamente al servizio "Esperto Risponde"	33,33	19	>= 21
f248 - Numero di informative e/o seminari realizzati per pubblicizzare lo strumento "Esperto Risponde"	fe248 - Numero di informative e/o seminari realizzati per pubblicizzare lo strumento "Esperto Risponde"	33,33	1	>= 2
f249 - Grado di soddisfazione degli utenti (CSI) relativamente all'ufficio Marchi e Brevetti	fe249 - Grado di soddisfazione degli utenti (CSI) relativamente all'ufficio Marchi e Brevetti	33,34	4	>= 4

Obiettivo operativo: 02.06.03.T2 Implementazione delle attività finalizzate a informare gli utenti delle scadenze relative alla registrazione e al deposito dei Marchi registrati

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 2.000

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

BONZAGNI PAOLA

BORSETTI PAOLA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG6 Tutela del mercato e della Fede pubblica

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f394 - Numero di utenti informati sulle relative scadenze della registrazione del Marchio	fe394 - Numero di utenti informati sulle relative scadenze della registrazione del Marchio	---	0	>= 30
f249 - Grado di soddisfazione degli utenti (CSI) relativamente all'ufficio Marchi e Brevetti	fe249 - Grado di soddisfazione degli utenti (CSI) relativamente all'ufficio Marchi e Brevetti	---	4	>= 4
f395 - Tempi di realizzazione per l'implementazione di attività volte ad informare gli utenti delle scadenze relative alla registrazione del Marchio	fe395 - Tempi di realizzazione per l'implementazione di attività volte ad informare gli utenti delle scadenze relative alla registrazione del Marchio	---	---	<= 31/12/2015

Obiettivo strategico: 02.07 Proseguire nella semplificazione a favore delle imprese anche con azioni volte alla tempestività dei servizi camerall anagrafico-certificativi

Area di priorità strategica: PUBBLICA AMMINISTRAZIONE DELLE IMPRESE

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f016 - Variazione delle pratiche del registro imprese che vengono evase entro 5 giorni dal ricevimento	Pratiche del Registro Imprese ricevute nell'anno ed evase entro 5 giorni dal loro ricevimento	50	25	Anno: 2015 >= 27,5 Anno: 2016 >= 27,5 Anno: 2017 >= 27,5
f017 - PARETO - Incidenza degli utenti che utilizzano i servizi on-line rispetto agli utenti fisici degli sportelli cameralli	fe017 - Numero degli utenti che utilizzano i servizi on-line /fe018 - Numero utenti dello sportello URP nell'anno*100	50	20	Anno: 2015 >= 22% Anno: 2016 >= 22% Anno: 2017 >= 22%

Obiettivo operativo: 02.07.O1 - Favorire il processo di semplificazione amministrativa anche attraverso l'uso del SUAP telematico

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f270 - Numero di comuni con i quali si sottoscrive la convenzione per l'uso di SUAP telematico camerale	fe270 - Numero di comuni con i quali si sottoscrive la convenzione per l'uso di SUAP telematico camerale	33,33	0	>= 8
f271 - Variazione delle istruttorie pervenute tramite SUAP rispetto all'anno precedente	fe271 - Numero di istruttorie pervenute tramite SUAP camerale nell'anno/fe272 - Numero di istruttorie pervenute tramite SUAP camerale nell'anno precedente*100	33,33	0	>= 15%
f273 - Tempi di realizzo delle convenzioni con i comuni per l'adozione da parte degli enti del SUAP telematico camerale	fe273 - Tempi di realizzo delle convenzioni con i comuni per l'adozione da parte degli enti del SUAP telematico camerale	33,34	---	<= 31/12/2015

Obiettivo operativo: 02.07.01.T1 Promuovere azioni di sensibilizzazione sui comuni non ancora aderenti, per migliorare l'interoperabilità tra il al SUAP e il registro delle imprese

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

ACCOTO MARIA PIA
ALVONI ANGELA
CAVICCHI ALESSANDRA
CONTADINI MARIA GRAZIA
MARTINELLI LAURA
MENEGATTI CATIA
PAMPANI ELENA
PANTALEONI FRANCESCA
RICCIO ANGELA
SERPELLONI PAOLA
SPERANDIO PATRIZIA
TASSINARI ALBERTO
TONELLI ROBERTA
ZABINI DALIDA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f396 - Numero comuni coinvolti nelle operazioni di miglioramento nell'interoperabilità tra il al SUAP e il registro delle imprese	fe396 - Numero comuni coinvolti nelle operazioni di miglioramento nell'interoperabilità tra il al SUAP e il registro delle imprese	33,33	4	>= 6
f397 - Tempi di realizzo delle azioni di sensibilizzazione sui comuni per migliorare l'interoperabilità tra il al SUAP e il registro delle imprese	fe397 - Tempi di realizzo delle azioni di sensibilizzazione sui comuni per migliorare l'interoperabilità tra il al SUAP e il registro delle imprese	33,33	---	<= 30/10/2015
f398 - Costo del personale (FTE) in rapporto alle azioni per il miglioramento dell'interoperabilità tra il SUAP e il Registro delle Imprese	fe317 - Costo del personale (rilevato tramite FTE) dell'ufficio del registro delle imprese (C1.1.1)/fe396 - Numero comuni coinvolti nelle operazioni di miglioramento nell'interoperabilità tra il al SUAP e il registro delle imprese	33,34	42.288,6	<= 42.288,6

Obiettivo operativo: 02.07.02 Razionalizzazione delle attività svolte dall'ufficio visure e ricerche anche attraverso l'avvio della gestione di nuovi prodotti

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f400 - numero di prodotti (Bilanci, visure, certificati, elenchi, ricerche, bollature, archiviazione dichiaraz. conformità)	fe400 - numero di prodotti (Bilanci, visure, certificati, elenchi, ricerche, bollature, archiviazione dichiaraz. conformità)	33,33	15.689	>= 17.257,9
f401 - Numero di documenti di monitoraggio delle attività svolte dall'ufficio visure e ricerche effettuati nell'anno	fe401 - Numero di documenti di monitoraggio delle attività svolte dall'ufficio visure e ricerche effettuati nell'anno	33,34	0	>= 4
f399 - Attivazione procedure connesse alla razionalizzazione delle attività svolte dall'ufficio visure e ricerche	fe399 - Attivazione procedure connesse alla razionalizzazione delle attività svolte dall'ufficio visure e ricerche	33,33	---	SI

Obiettivo operativo: 02.07.02.T1 Razionalizzazione e informatizzazione della procedura di consultazione dell'archivio storico del registro delle imprese

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

ARTINI MASSIMO

VENDRUSCOLO MAURO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f274 - Numero di documenti archiviati all'interno dell'archivio storico del RI dall'ufficio VISURE e RICERCHE nell'anno	fe274 - Numero di documenti archiviati all'interno dell'archivio storico del RI dall'ufficio VISURE e RICERCHE nell'anno	33,33	500	>= 750
f276 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) dell'ufficio VISURE E RICERCHE	fe276 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) dell'ufficio VISURE E RICERCHE	33,34	4	>= 4
f275 - Tempi di realizzo della razionalizzazione completa dell'archivio storico del Registro imprese	fe275 - Tempi di realizzo della razionalizzazione completa dell'archivio storico del Registro imprese	33,33	---	<= 31/12/2015

Obiettivo operativo: 02.07.O2.T2 Caricamento delle dichiarazioni di conformità impianti, mediante l'uso della PEC per la creazione di un archivio informatico per il deposito da parte dei Comuni

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

ARTINI MASSIMO

VENDRUSCOLO MAURO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f402 - Giorni di ritardo dal caricamento delle dichiarazioni di conformità impianti mediante l'uso della PEC	fe402 - Giorni di ritardo dal caricamento delle dichiarazioni di conformità impianti mediante l'uso della PEC	33,33	0	<= 30
f403 - Tempi di realizzazione per il caricamento delle dichiarazioni di conformità impianti mediante l'uso della PEC	fe403 - Tempi di realizzazione per il caricamento delle dichiarazioni di conformità impianti mediante l'uso della PEC	33,33	---	<= 31/12/2015
f404 - Costo del personale in rapporto al numero di caricamenti di dichiarazioni di conformità impianti	fe404 - Costo del personale (FTE) correlato al caricamento delle dichiarazioni di conformità mediante l'uso della PEC (A2.3.2.5.)/fe405 - Numero di caricamenti di dichiarazioni di conformità impianti mediante l'uso della PEC	33,34	0,71	<= 0,71

Obiettivo operativo: 02.07.O3 Migliorare la qualità dei servizi offerti alle imprese dall'ufficio Servizi Innovativi

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f289 - Numero di personale coinvolto nella rotazione all'interno dell'ufficio servizi innovativi	fe289 - Numero di personale coinvolto nella rotazione all'interno dell'ufficio servizi innovativi	33,33	2	>= 3
f290 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) relativo all'ufficio SERVIZI INNOVATIVI	fe290 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) relativo all'ufficio SERVIZI INNOVATIVI	33,33	4	>= 4
f291 - Cadenza del monitoraggio dell'andamento dell'ufficio servizi innovativi espresso in mesi	fe291 - Cadenza del monitoraggio dell'andamento dell'ufficio servizi innovativi espresso in mesi	33,34	6	<= 3

Obiettivo operativo: 02.07.O3.T1 Predisposizione e pubblicazione sul sito camerale di una raccolta di FAQ relative alle principali problematiche degli utenti nelle richieste all'ufficio

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

PANTALEONI FRANCESCA	50%
RICCIO ANGELA	50%
TONELLI ROBERTA	50%
VALLERIANI STEFANO	

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f406 - Numero di FAQ inserite sul sito relative alle principali problematiche degli utenti nelle richieste all'ufficio servizi innovativi	fe406 - Numero di FAQ inserite sul sito relative alle principali problematiche degli utenti nelle richieste all'ufficio servizi innovativi	33,33	0	>= 10
f286 - Tempi di realizzazione degli aggiornamenti relativi al rilascio dei certificati di sottoscrizione	fe286 - Tempi di realizzazione degli aggiornamenti relativi al rilascio dei certificati di sottoscrizione	33,33	---	<= 31/10/2015
f407 - Costo del Personale (FTE) in rapporto al numero di FAQ inserite sul sito camerale	fe287 - Costo del personale (rilevato tramite FTE) addetto all'ufficio SERVIZI INNOVATIVI (C1.4)/fe406 - Numero di FAQ inserite sul sito relative alle principali problematiche degli utenti nelle richieste all'ufficio servizi innovativi	33,34	4.979,9	<= 4.979,9

Obiettivo operativo: 02.07.O3.T2 Promozione di un servizio di assistenza alle imprese relativamente alla gestione delle fatture elettroniche verso le PA

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte	Percentuale di impegno stimato
PANTALEONI FRANCESCA	50%
RICCIO ANGELA	50%
TONELLI ROBERTA	50%
VALLERIANI STEFANO	

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f290 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) relativo all'ufficio SERVIZI INNOVATIVI	fe290 - Grado di soddisfazione dell'utenza (CSI) relativo all'ufficio SERVIZI INNOVATIVI	33,33	4	>= 4
f408 - Numero di assistenze risolte relativamente alla gestione delle fatture elettroniche	fe408 - Numero di assistenze risolte relativamente alla gestione delle fatture elettroniche	33,33	0	>= 15
f409 - Costo del personale rilevato in FTE in rapporto al numero di assistenze relative alle fatture elettroniche	fe287 - Costo del personale (rilevato tramite FTE) addetto all'ufficio SERVIZI INNOVATIVI (C1.4)/fe409 - Numero di richieste per assistenza relativa alle fatture elettroniche	33,34	3.319,89	<= 3.319,89

Obiettivo operativo: 02.07.04 Standardizzazione delle procedure connesse alle attività dell'ufficio Registro Imprese nella sede di Cento

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f314 - numero riunioni di aggiornamento del personale per la Standardizzazione delle procedure connesse alle attività dell'ufficio Registro Imprese	fe314 - numero riunioni di aggiornamento del personale per la Standardizzazione delle procedure connesse alle attività dell'ufficio Registro Imprese	33,33	0	>= 2
f315 - numero direttive per la Standardizzazione delle procedure connesse alle attività dell'ufficio Registro Imprese	fe315 - numero direttive per la Standardizzazione delle procedure connesse alle attività dell'ufficio Registro Imprese	33,34	0	>= 4
f313 - tempi di realizzazione per la Standardizzazione delle procedure connesse alle attività dell'ufficio Registro Imprese	fe313 - tempi di realizzazione per la Standardizzazione delle procedure connesse alle attività dell'ufficio Registro Imprese	33,33	---	<= 31/12/2015

Obiettivo operativo: 02.07.04.T1 Potenziare le attività di retro sportello (caricamento pratiche telematiche relative al registro delle imprese individuali e bollatura libri)

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

CESTARI SERGIO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f437 - Numero pratiche telematiche caricate relative al registro delle imprese individuali e bollatura libri	fe437 - Numero pratiche telematiche caricate relative al registro delle imprese individuali e bollatura libri	33,33	0	>= 80
f311 - Customer Satisf. della sede di Cento	fe311 - Customer Satisf. della sede di Cento	33,34	4	>= 4
f319 - Grado di utilizzo delle risorse (FTE) impiegate nella gestione delle azioni presidiate dalla sede di Cento	fe319 - Risorse impiegate nei processi presidiati dalla sede decentrata di Cento/fe312 - numero pratiche evase dall'ufficio di Cento	33,33	32,47	<= 32,14

Obiettivo operativo: 02.07.O4.T2 Miglioramento delle interazioni tra la sede di Cento e la sede di Ferrara

MISSIONE: 012 Regolazione dei mercati

PROGRAMMA: 004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi Generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

CESTARI SERGIO

Unità organizzative coinvolte

D2ORG5 Registro delle imprese

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
Incontri effettuati tra il personale di Cento e quello di Ferrara	Incontri effettuati tra il personale di Cento e quello di Ferrara	---	0	≥ 4
f311 - Customer Satisf. della sede di Cento	fe311 - Customer Satisf. della sede di Cento	---	4	≥ 4
f319 - Grado di utilizzo delle risorse (FTE) impiegate nella gestione delle azioni presidiate dalla sede di Cento	fe319 - Risorse impiegate nei processi presidiati dalla sede decentrata di Cento/fe312 - numero pratiche evase dall'ufficio di Cento	33,34	32,47	$\leq 30,84$

Obiettivo strategico: 02.04 Sostenere le imprese nel processo di internazionalizzazione anche attraverso la qualificazione e la promo-valorizzazione dei prodotti DOP e Made in Italy del territorio

Area di priorità strategica: INTERNAZIONALIZZAZIONE

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f019 - Sviluppo temporale del numero di imprese coinvolte nei programmi di internazionalizzazione nell'anno.	fe019 - Numero di imprese coinvolte nei programmi di internazionalizzazione nell'anno.	50	653	Anno: 2015 >= 719 Anno: 2016 >= 719 Anno: 2017 >= 719
f020 - Incremento delle unità locali presenti sul territorio di imprese con sede all'estero	fe020 - Unità locali presenti sul territorio di imprese con sede all'estero	50	140	Anno: 2015 >= 147 Anno: 2016 >= 147 Anno: 2017 >= 147

Obiettivo operativo: 02.04.O1 Potenziare le azioni volte a sensibilizzare le imprese verso il tema dell'internazionalizzazione

MISSIONE: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

PROGRAMMA: 005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del MADE in ITALY

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f268 - Grado di coinvolgimento delle imprese nelle iniziative di internazionalizzazione	(fe267 - Numero imprese partecipanti alle iniziative promosse dall'ufficio Marketing internazionale nell'anno*1000)/Imprese attive	33,33	85,26	>= 85,26
f300 - Customer Satisf. imprese partecipanti alle iniziative realizzate dall'ufficio Marketing internazionale	fe300 - Customer Satisf. imprese partecipanti alle iniziative dell'ufficio Marketing internazionale	33,33	4	>= 4
f301 - Utilizzo del budget per potenziare le azioni volte a sensibilizzare le imprese verso il tema dell'internazionalizzazione	fe301 - budget utilizzato per potenziare le azioni volte a sensibilizzare le imprese verso il tema dell'internazionalizzazione/fe302 - budget preventivo per potenziare le azioni volte a sensibilizzare le imprese verso il tema dell'internazionalizzazione*100	33,34	96	<= 96%

Obiettivo operativo: 02.04.O1.T1 - Consolidare il numero di partecipanti a iniziative in materia di internazionalizzazione, supportando le imprese nelle proprie politiche di export

MISSIONE: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

PROGRAMMA: 005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del MADE in ITALY

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Budget: 150.000

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

ARGENTINI ANGELA

CARASSINI FLAVIA

PACETTI ALESSANDRA

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f268 - Grado di coinvolgimento delle imprese nelle iniziative di internazionalizzazione	(fe267 - Numero imprese partecipanti alle iniziative promosse dall'ufficio Marketing internazionale nell'anno*1000)/Imprese attive	33,33	20,36	>= 21,38
f301 - Utilizzo del budget per potenziare le azioni volte a sensibilizzare le imprese verso il tema dell'internazionalizzazione	fe301 - budget utilizzato per potenziare le azioni volte a sensibilizzare le imprese verso il tema dell'internazionalizzazione/fe302 - budget preventivo per potenziare le azioni volte a sensibilizzare le imprese verso il tema dell'internazionalizzazione*100	33,33	96	>= 98%
f320 - Grado di utilizzo delle risorse (FTE) impiegate nella gestione delle iniziative in materia di internazionalizzazione	fe320 - Costo del personale (rilevato tramite FTE) impegnato nelle operazioni di internazionalizzazione (D1.3.3)/fe267 - Numero imprese partecipanti alle iniziative promosse dall'ufficio Marketing internazionale nell'anno	33,34	31,11	<= 31,11

Obiettivo operativo: 02.04.O1.T2 Miglioramento della gestione del servizio WordPass al fine di agevolare le imprese nell'accesso delle informazioni in materia di internazionalizzazione

MISSIONE: 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

PROGRAMMA: 005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del MADE in ITALY

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

ARGENTINI ANGELA
CARASSINI FLAVIA
PACETTI ALESSANDRA

Unità organizzative coinvolte

D1ORG3 Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f300 - Customer Satisf. imprese partecipanti alle iniziative realizzate dall'ufficio Marketing internazionale	fe300 - Customer Satisf. imprese partecipanti alle iniziative dell'ufficio Marketing internazionale	33,33	4	>= 4
f438 - Numero nuove imprese coinvolte nella gestione del servizio WordPass dall'ufficio Marketing Internazionale	fe438 - Numero nuove imprese coinvolte nella gestione del servizio WordPass dall'ufficio Marketing Internazionale	33,33	0	>= 10
f439 - Costo del personale (FTE) dell'ufficio internazionalizzazione in rapporto al numero di imprese coinvolte nel servizio WordPass	fe320 - Costo del personale (rilevato tramite FTE) impegnato nelle operazioni di internazionalizzazione (D1.3.3)/fe438 - Numero nuove imprese coinvolte nella gestione del servizio WordPass dall'ufficio Marketing Internazionale	33,34	2.205,9	<= 2.205,9

Area strategica: Rafforzare lo stato di salute del sistema

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

MISSIONE: 011 Competitività e sviluppo delle imprese

Obiettivo strategico: 03.03 Promuovere azioni volte a migliorare la qualità dei servizi

Area di priorità strategica: PUBBLICA AMMINISTRAZIONE PER LE IMPRESE

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f035 - Incidenza degli oneri di funzionamento del totale degli oneri correnti	Oneri di funzionamento/Oneri correnti*100	50	20	Anno: 2015 >= 20% Anno: 2016 >= 20% Anno: 2017 >= 20%
f021 - Grado di soddisfazione (CSI) complessivo dei servizi dell'ente	fe021 - Grado di soddisfazione (CSI) complessivo dei servizi dell'ente	50	4	Anno: 2015 >= 4 Anno: 2016 >= 4 Anno: 2017 >= 4

Obiettivo operativo: 03.03.O1 Revisione delle procedure volte ad una migliore gestione della protocollazione informatica

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG4 Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f255 - Incremento dei protocolli informatici rispetto al totale	fe255 - numero protocolli informatici /fe256 - numero totale di protocolli informatici*100	33,33	3	>= 5%

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f258 - Numero di direttive e/o linee guida predisposte volte al miglioramento della protocollazione informatica	fe258 - Numero di direttive e/o linee guida predisposte volte al miglioramento della protocollazione informatica	33,34	0	≥ 1
f257 - tempi di realizzo per il miglioramento della protocollazione informatica	fe257 - tempi di realizzo per il miglioramento della protocollazione informatica	33,33	---	$\leq 31/12/2015$

Obiettivo operativo: 03.03.O1.T1 Avvio delle procedure finalizzate alla sperimentazione del nuovo protocollo informatico gestito con il software Procedi

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Budget: 7.000

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

RAGAZZI DONATELLA

SPRINGHETTI CLAUDIO

SUTTINI ANNARITA

50%

Unità organizzative coinvolte

D1ORG4 Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f440 - Numero di Uffici attivati sulla nuova protocollazione informatica (Procedi)	fe440 - Numero di Uffici attivati sulla nuova protocollazione informatica (Procedi)	---	0	>= 5
f253 - tempi di realizzo per l'acquisizione delle nuove modalità di protocollazione dei documenti relativi alle domande di contributi	fe253 - tempi di realizzo per l'acquisizione delle nuove modalità di protocollazione dei documenti relativi alle domande di contributi	33,33	---	<= 31/12/2015
f254 - attivazione delle procedure per l'acquisizione delle nuove modalità di protocollazione dei documenti relativi alle domande di contributi	fe254 - attivazione delle procedure per l'acquisizione delle nuove modalità di protocollazione dei documenti relativi alle domande di contributi	33,34	---	SI

Obiettivo operativo: 03.03.O2 Potenziare i processi di dematerializzazione attivando procedure che consentano una migliore gestione dei flussi documentali

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG4 Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f229 - numero riunioni formative per potenziare i processi di miglioramento dei flussi documentali	fe229 - numero riunioni formative per potenziare i processi di miglioramento dei flussi documentali	33,34	0	>= 3
f228 - tempi di realizzazione per potenziare i processi di miglioramento dei flussi documentali	fe228 - tempi di realizzazione per potenziare i processi di miglioramento dei flussi documentali	33,33	---	<= 31/12/2015
f250 - predisposizione schede guida con istruzioni per uffici per potenziare i processi di miglioramento dei flussi documentali	fe250 - predisposizione schede guida con istruzioni per uffici per potenziare i processi di miglioramento dei flussi documentali	33,33	---	SI

Obiettivo operativo: 03.03.O2.T1 Ridefinizione degli spazi in archivio riservati alla conservazione del materiale audio/video

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

RAGAZZI DONATELLA

SPRINGHETTI CLAUDIO

SUTTINI ANNARITA

50%

Unità organizzative coinvolte

D1ORG4 Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f224 - Utilizzo budget per le procedure finalizzate alla riduzione ed eliminazione dei libri e delle pubblicazioni archiviate	fe224 - budget utilizzato per le procedure finalizzate alla riduzione ed eliminazione dei libri e delle pubblicazioni archiviate/fe225 - budget preventivo per le procedure finalizzate alla riduzione ed eliminazione dei libri e delle pubblicazioni archiviate*100	33,33	0	<= 0%
f226 - Tempi di effettuazione per l'eliminazione dei libri e delle pubblicazioni archiviate	fe226 - Tempi di effettuazione per l'eliminazione dei libri e delle pubblicazioni archiviate	33,33	---	<= 31/10/2015
f227 - Spazio occupato dai libri e dalle pubblicazioni nei locali camerati	fe227 - Spazio occupato dai libri e dalle pubblicazioni nei locali camerati	33,34	280	<= 140

Obiettivo operativo: 03.03.O3 Promuovere la conservazione sostitutiva dei documenti (LegalDoc) all'interno degli uffici camerali

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG4 Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f221 - Customer Satis. URP	fe221 - Customer Satis. URP	33,33	4	>= 4
f222 - Tempi di realizzo per la definizione delle nuove azioni riferite alla qualità dei servizi	fe222 - Tempi di realizzo per la definizione delle nuove azioni riferite alla qualità dei servizi	33,33	---	<= 31/10/2015
f223 - Monitoraggio dei tempi medi dei procedimenti in relazione alla qualità dei servizi	fe223 - Monitoraggio dei tempi medi dei procedimenti in relazione alla qualità dei servizi	33,34	---	SI

Obiettivo operativo: 03.03.O3.T1 Predisposizione di momenti di formazione e assistenza agli uffici camerati al fine della messa a regime della conservazione sostitutiva dei documenti

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

BENCIVENNI SIMONA

BEVILACQUA LUCIA

SPRINGHETTI CLAUDIO

50%

Unità organizzative coinvolte

D1ORG4 Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f441 - Numero di sessione formative finalizzate alla messa a regime della conservazione sostitutiva dei documenti	fe441 - Numero di sessione formative finalizzate alla messa a regime della conservazione sostitutiva dei documenti	---	0	>= 2
f218 - Tempi di realizzo delle nuove modalità per la rilevazione della qualità riferita alle esigenze dell'utenza	fe218 - Tempi di realizzo delle nuove modalità per la rilevazione della qualità riferita alle esigenze dell'utenza	33,33	---	<= 31/12/2015
f220 - Realizzazione Interviste customer satisfaction in relazione alla qualità per le esigenze dell'utenza	fe220 - Realizzazione Interviste customer satisfaction in relazione alla qualità per le esigenze dell'utenza	33,34	---	SI

Obiettivo strategico: 03.04 Consolidare le attività volte a garantire lo stato di salute economico, finanziario e patrimoniale dell'ente

Area di priorità strategica: GESTIONE STRATEGICA, QUALITA' E INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f022 - Indice di rigidità dell'anno	Costi funzionamento + costi personale/Proventi correnti*100	50	58	Anno: 2015 <= 55,1% Anno: 2016 <= 55,1% Anno: 2017 <= 55,1%
f023 - Indice di liquidità dell'anno	Attivo circolante/fe023 - Debiti di funzionamento*100	50	164	Anno: 2015 <= 147,6% Anno: 2016 <= 147,6% Anno: 2017 <= 147,6%

Obiettivo operativo: 03.04.11 Qualificazione degli interventi di promozione economica sotto il profilo della capacità di utilizzo del budget e delle economie di scala tra i vari progetti

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f216 - Customer Satisf. uffici promozione economica	fe216 - Customer Satisf. uffici promozione economica	33,33	4	>= 4
f217 - Grado di utilizzo delle risorse per gli interventi economici della camera di commercio	Costo consuntivo per gli interventi economici/fe217 - budget preventivo interventi economici*100	33,34	94,77	>= 95%
f215 - numero di giorni per i pagamenti dei contributi dal provvedimento di liquidazione	fe215 - numero di giorni per i pagamenti dei contributi dal provvedimento di liquidazione	33,33	20	<= 20

Obiettivo operativo: 03.04.I2 Consolidare i processi di monitoraggio degli indici di rigidità e di liquidità di bilancio, garantendo inoltre il presidio del cash flow con proiezioni a livello trimestrale

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f146 - numero riunioni formative con il personale per consolidare i processi di monitoraggio degli indici di rigidità e liquidità di bilancio	fe146 - numero riunioni formative con il personale per consolidare i processi di monitoraggio degli indici di rigidità e liquidità di bilancio	33,33	0	≥ 2
f147 - numero di report per consolidare i processi di monitoraggio degli indici di rigidità e liquidità di bilancio	fe147 - numero di report per consolidare i processi di monitoraggio degli indici di rigidità e liquidità di bilancio	33,33	0	≥ 4
f145 - Costi di funzionamento	Oneri di funzionamento	33,34	1.586.335,59	$\leq 1.570.472,23$

Obiettivo operativo: 03.04.O1 Organizzazione dei processi finalizzati alla gestione delle fatture elettroniche e all'implementazione del registro unico delle fatture passive

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f144 - numero riunioni formative e di indirizzo con il personale per l'aggiornamento delle procedure relative alla redazione del bilancio d'esercizio 2014	fe144 - numero riunioni formative e di indirizzo con il personale per l'aggiornamento delle procedure relative alla redazione del bilancio d'esercizio 2014	33,34	0	>= 4
f142 - numero giorni per il pagamento delle fatture	fe142 - numero giorni per il pagamento delle fatture	33,33	28	<= 28
f143 - Tempo di realizzo per l'aggiornamento delle procedure per la redazione del bilancio d'esercizio 2014	fe143 - Tempo di realizzo per l'aggiornamento delle procedure per la redazione del bilancio d'esercizio 2014	33,33	---	<= 30/04/2015

Obiettivo operativo: 03.04.O1.T1 - Adeguamento del processo di registrazione e liquidazione delle fatture passive a seguito dell'introduzione della fattura elettronica

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

CAMATTARI MARIA GRAZIA

CIRELLI ELEONORA

PORCU ROBERTA

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f142 - numero giorni per il pagamento delle fatture	fe142 - numero giorni per il pagamento delle fatture	33,33	30	<= 30
f410 - Tempi di realizzo della messa a regime della registrazione e liquidazione delle fatture elettroniche	fe410 - Tempi di realizzo della messa a regime della registrazione e liquidazione delle fatture elettroniche	33,33	---	<= 31/12/2015
f411 - Risorse impiegate per la registrazione e la liquidazione delle fatture passive a seguito dell'introduzione della fattura elettronica	fe411 - Risorse impiegate nella gestione delle fatture (B3.2.1.3)/fe336 - N° di fatture passive pagate nell'anno "n"	33,34	6,75	<= 6,75

Obiettivo operativo: 03.04.O1.T2 Implementazione registro unico fatture passive e messa a regime del ciclo di alimentazione della piattaforma di Certificazione dei crediti

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

CAMATTARI MARIA GRAZIA

CIRELLI ELEONORA

PORCU ROBERTA

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f414 - Numero di invii di flussi fatture legate alla certificazione dei crediti	fe414 - Numero di invii di flussi fatture legate alla certificazione dei crediti	---	0	>= 30
f413 - Tempi di realizzo della messa a regime della piattaforma di Certificazione dei crediti	fe413 - Tempi di realizzo della messa a regime della piattaforma di Certificazione dei crediti	---	---	<= 31/12/2015
f412 - Adozione a regime della nuova piattaforma di Certificazione dei crediti	fe412 - Adozione a regime della nuova piattaforma di Certificazione dei crediti	---	---	SI

Obiettivo operativo: 03.04.O2 Razionalizzazione delle procedure finalizzate al recupero crediti, anche attraverso strumenti informatici

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f417 - Numero di riunioni formative e di indirizzo finalizzate alle procedure di recupero crediti	fe417 - Numero di riunioni formative e di indirizzo finalizzate alle procedure di recupero crediti	33,33	0	>= 4
f418 - Percentuale dei crediti incassati del diritto annuale degli anni precedenti	fe418 - Importo dei crediti riscossi totali da diritto annuale di anni precedenti/fe419 - Importo dei crediti totali da diritto annuale di anni precedenti*100	33,34	3	>= 3%
f416 - Tempi di realizzo della predisposizione del ruolo degli anni precedenti	fe416 - Tempi di realizzo della predisposizione del ruolo degli anni precedenti	33,33	---	<= 31/12/2015

Obiettivo operativo: 03.04.02.T1 Predisposizione Ruolo per omesso D.A. 2013 e per incompleti e tardati D.A. 2011 e 2012

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Budget: 6.000

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

BOVINA SERENA

GIANESE ROBERTA

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f139 - Customer Satisf. utenti relativo al Diritto Annuale	fe139 - Customer Satisf. utenti relativo al Diritto Annuale	---	3	>= 4
f416 - Tempi di realizzo della predisposizione del ruolo degli anni precedenti	fe416 - Tempi di realizzo della predisposizione del ruolo degli anni precedenti	---	---	<= 31/12/2015
f415 - Adozione delle procedure per la predisposizione del ruolo omesso degli anni precedenti	fe415 - Adozione delle procedure per la predisposizione del ruolo omesso degli anni precedenti	---	---	SI

Obiettivo operativo: 03.04.O2.T2 Riallineamento nell'attribuzione versamenti F24 non dovuti/non attribuiti, crediti e debiti verso altre province di anni pregressi fino al 2014

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

BOVINA SERENA
GIANESE ROBERTA

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f137 - Riduzione dei crediti e debiti verso altre province dovuti/non attribuiti	fe137 - numero posizioni attribuite a seguito di controllo relativo agli F24 nell'anno / fe138 - numero posizioni non attribuite nell'anno, relative agli incassi da F24*100	---	0	>= 50%
f420 - Numero di posizioni regolarizzate relative agli F24 da e verso altre province	fe420 - Numero posizioni regolarizzate relative agli F24 da e verso altre province degli anni precedenti/fe421 - Numero posizioni da regolarizzare relative agli F24 da e verso altre province degli anni precedenti*100	---	50	>= 50%
f136 - Tempi di realizzo per il riallineamento nell'attribuzione versamenti F24 non dovuti/non attribuiti, crediti e debiti verso altre province di anni pregressi	fe136 - Tempi di realizzo per il riallineamento nell'attribuzione versamenti F24 non dovuti/non attribuiti, crediti e debiti verso altre province di anni pregressi	---	---	<= 31/12/2015

Obiettivo operativo: 03.04.O3 Revisione delle procedure finalizzate alla ricognizione, mantenimento e valorizzazione del patrimonio camerale

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f422 - Numero riunioni formative relative alla ricognizione e alla valorizzazione del patrimonio camerale	fe422 - Numero riunioni formative relative alla ricognizione e alla valorizzazione del patrimonio camerale	33,33	0	>= 2
f423 - Tempi di realizzo della ricognizione e valorizzazione del patrimonio camerale	fe423 - Tempi di realizzo della ricognizione e valorizzazione del patrimonio camerale	33,33	---	<= 31/12/2015
f425 - Risorse impiegate per la gestione e la tenuta dell'inventario rispetto ai beni presenti	fe425 - Risorse impiegate nella tenuta, nella ricognizione e nella predisposizione dell'inventario camerale (B2.2.1.3)/fe424 - Numero beni revisionati e inventariati nell'anno	33,34	82,57	<= 82,57

Obiettivo operativo: 03.04.O3.T1 Avvio dei processi di inventario finalizzati alla rilevazione del patrimonio camerale

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

BONFATTI MARIA PIA

FRASSINELLI ANNALISA

MARGUTTI FRANCESCO

50%

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f424 - Numero beni revisionati e inventariati nell'anno	fe424 - Numero beni revisionati e inventariati nell'anno	33,33	0	>= 1.277
f425 - Risorse impiegate per la gestione e la tenuta dell'inventario rispetto ai beni presenti	fe425 - Risorse impiegate nella tenuta, nella ricognizione e nella predisposizione dell'inventario camerale (B2.2.1.3)/fe424 - Numero beni revisionati e inventariati nell'anno	33,34	82,57	>= 82,57
f423 - Tempi di realizzo della ricognizione e valorizzazione del patrimonio camerale	fe423 - Tempi di realizzo della ricognizione e valorizzazione del patrimonio camerale	33,33	---	<= 31/12/2015

Obiettivo operativo: 03.04.O3.T2 Informatizzazione dell'inventario camerale

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

MALAGO' MILENA

MARGUTTI FRANCESCO

50%

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f425 - Risorse impiegate per la gestione e la tenuta dell'inventario rispetto ai beni presenti	fe425 - Risorse impiegate nella tenuta, nella ricognizione e nella predisposizione dell'inventario camerale (B2.2.1.3)/fe424 - Numero beni revisionati e inventariati nell'anno	---	82,57	>= 82,57
f423 - Tempi di realizzo della ricognizione e valorizzazione del patrimonio camerale	fe423 - Tempi di realizzo della ricognizione e valorizzazione del patrimonio camerale	---	---	<= 31/12/2015
f426 - Revisione del software e della procedura per la gestione dell'inventario	fe426 - Revisione del software e della procedura per la gestione dell'inventario	---	---	SI

Obiettivo strategico: 03.05 Miglioramento del senso di appartenenza e della qualità del lavoro attraverso la comunicazione interna

Area di priorità strategica: GESTIONE STRATEGICA, QUALITA' E INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f024 - Grado di partecipazione del personale ai corsi di formazione programmati	fe024 - Personale che ha partecipato a corsi di formazione/Personale della Camera di commercio presente a tempo indeterminato nell'anno*100	50	83	Anno: 2015 >= 87,15% Anno: 2016 >= 87,15% Anno: 2017 >= 87,15%
f026 - People Satisfaction Index	fe026 - People Satisfaction Index	50	4	Anno: 2015 >= 4 Anno: 2016 >= 4 Anno: 2017 >= 4

Obiettivo operativo: 03.05.I1 Sostenere le attività che consolidano il benessere organizzativo delle risorse umane dell'Ente anche attraverso l'applicazione di tavoli tecnici con le RSU interne

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f026 - People Satisfaction Index	fe026 - People Satisfaction Index	33,34	4	>= 4
f125 - numero corsi di formazione interni (ufficio personale)	fe125 - numero corsi di formazione interni (ufficio personale)	---	0	>= 2
f123 - Partecipazione del personale alle sessioni formative interne (ufficio personale)	fe123 - Partecipazione del personale alle sessioni formative interne (ufficio personale) /Personale della Camera di commercio presente a tempo indeterminato nell'anno*100	---	83	>= 87,15%

Obiettivo operativo: 03.05.O1 Aggiornamento delle conoscenze giuridico – economiche in materia di gestione del personale, attraverso riunioni interne

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f125 - numero corsi di formazione interni (ufficio personale)	fe125 - numero corsi di formazione interni (ufficio personale)	33,33	0	>= 4
f124 - Tempi di realizzo delle sessioni formative interne (ufficio personale)	fe124 - Tempi di realizzo delle sessioni formative interne (ufficio personale)	33,33	---	<= 31/12/2015
f126 - incrementare la formazione del personale tramite l'utilizzo solo di risorse interne	fe126 - budget utilizzato per incrementare la diffusione di conoscenze e competenze del personale /fe127 - budget preventivo per incrementare la diffusione di conoscenze e competenze del personale *100	33,34	0	<= 0%

Obiettivo operativo: 03.05.O1.T1 Prosieguo delle attività di automatizzazione delle schede previdenziali del personale camerale

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

FERRO MARZIA

FINOTTI FIORENZA

SACCHI MARILENA

SANGIORGI MASSIMO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f128 - numero schede previdenziali automatizzate	fe128 - numero schede previdenziali automatizzate	33,33	20	>= 30
f129 - Tempi di realizzo delle attività di automatizzazione delle schede previdenziali	fe129 - Tempi di realizzo delle attività di automatizzazione delle schede previdenziali	33,33	---	<= 31/12/2015
f130 - FTE / azioni ufficio personale su schede previdenziali	fe130 - costo del personale rilevato tramite FTE del processo B1.1.2.1/fe131 - azioni presidiate dall'ufficio personale in relazione alle schede previdenziali	33,34	248,82	<= 248,82

Obiettivo operativo: 03.05.O1.T2 Consolidare le attività volte all'organizzazione di sessioni formative interne, rivolte al personale camerale finalizzate all'aggiornamento normativo

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

FERRO MARZIA

FINOTTI FIORENZA

SACCHI MARILENA

SANGIORGI MASSIMO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f123 - Partecipazione del personale alle sessioni formative interne (ufficio personale)	fe123 - Partecipazione del personale alle sessioni formative interne (ufficio personale) /Personale della Camera di commercio presente a tempo indeterminato nell'anno*100	33,33	88	>= 90%
f125 - numero corsi di formazione interni (ufficio personale)	fe125 - numero corsi di formazione interni (ufficio personale)	33,34	0	>= 2
f124 - Tempi di realizzo delle sessioni formative interne (ufficio personale)	fe124 - Tempi di realizzo delle sessioni formative interne (ufficio personale)	33,33	---	<= 31/12/2015

Obiettivo strategico: 03.06 Sostenere la Pianificazione e lo sviluppo organizzativo delle CCIAA, in Ottica di performance, qualità dei servizi, trasparenza e lotta alla corruzione - PIRA

Area di priorità strategica: GESTIONE STRATEGICA, QUALITA' E INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f028 - Realizzazione, nei termini, dei documenti in materia di Performance, Trasparenza e anticorruzione rispetto ai tempi stabiliti (PIRA)	fe028 - Realizzazione, nei termini, dei documenti in materia di Performance, Trasparenza e anticorruzione rispetto ai tempi stabiliti (PIRA)	50	---	Anno: 2015 SI Anno: 2016 SI Anno: 2017 SI
f027 - Predisposizione di un documento informatico di indicizzazione dei documenti della trasparenza (PIRA)	fe027 - Predisposizione di un documento informatico di indicizzazione dei documenti della trasparenza (PIRA)	50	---	Anno: 2015 SI Anno: 2016 SI Anno: 2017 SI

Obiettivo operativo: 03.06.11 Promuovere la cultura della legalità attraverso la realizzazione di momenti formativi/informativi rivolti al personale in materia di prevenz della corruzione, coordinando inoltre il gruppo di

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 002 Indirizzo Politico

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie, fiscali e affari esteri

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG1

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f104 - numero di eventi di formazione rivolti al personale realizzati in materia di Anticorruzione	fe104 - numero di eventi di formazione rivolti al personale realizzati in materia di Anticorruzione	33,33	0	>= 2
f105 - Tasso di partecipazione dei soggetti interessati (Anticorruzione)	fe105 - numero dei soggetti interessati agli eventi di formazione in materia di Anticorruzione/Personale della Camera di commercio presente a tempo indeterminato nell'anno*100	33,33	85	>= 90%
f106 - Tempi di progettazione degli eventi di formazione in materia di Anticorruzione	fe106 - Tempi di progettazione degli eventi di formazione in materia di Anticorruzione	33,34	---	<= 30/06/2015

Obiettivo operativo: 03.06.I2 Prosecuzione delle attività di coordinamento del gruppo AUDIT interno in materia di trasparenza

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 002 Indirizzo Politico

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie, fiscali e affari esteri

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG1

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f103 - Numero di rapporti realizzati rispetto al numero di interventi realizzati	fe103 - Numero di rapporti realizzati gruppo Audit in materia di Anticorruzione/fe102 - numero di interventi realizzati gruppo Audit in materia di Anticorruzione*100	33,34	100	>= 100%
f096 - numero di interventi pianificati gruppo audit relativo alla trasparenza	fe096 - numero di interventi pianificati gruppo audit relativo alla trasparenza	---	0	>= 4
f097 - Tasso di interventi realizzati in materia di Audit (Trasparenza)	fe097 - numero di interventi realizzati gruppo Audit materia trasparenza/fe096 - numero di interventi pianificati gruppo audit relativo alla trasparenza *100	---	50	>= 50%

Obiettivo operativo: 03.06.O1 Consolidare le azioni volte a garantire la trasparenza dell'azione amministrativa

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 002 Indirizzo Politico

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie, fiscali e affari esteri

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG1

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f100 - numero di eventi di formazione realizzati rivolti al personale (Trasparenza)	fe100 - numero di eventi di formazione realizzati rivolti al personale in materia di Trasparenza	---	0	>= 2
f097 - Tasso di interventi realizzati in materia di Audit (Trasparenza)	fe097 - numero di interventi realizzati gruppo Audit materia trasparenza/fe096 - numero di interventi pianificati gruppo audit relativo alla trasparenza *100	---	50	>= 50%
f098 - Tempi di progettazione per la realizzazione di momenti formativi/informativi rivolti al personale (Trasparenza)	fe098 - Tempi di progettazione per la realizzazione di momenti formativi/informativi rivolti al personale in materia di Trasparenza	---	---	<= 31/12/2015

Obiettivo operativo: 03.06.O1.T1 Assicurare la completezza e la qualità delle informazioni pubblicate nel sito al fine di un'azione efficace di trasparenza

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 002 Indirizzo Politico

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie, fiscali e affari esteri

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

CAVALLARO LORENA
MANZATO ELISABETTA
MATTEOTTI MARIA GLORIA

Unità organizzative coinvolte

D1ORG1

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f429 - Interventi migliorativi pianificati e realizzati relativi all'area trasparenza sul sito	fe429 - Interventi migliorativi pianificati e realizzati relativi all'area trasparenza sul sito	---	0	>= 2
f428 - Tempi di realizzo degli interventi migliorativi in materia di trasparenza sul sito	fe428 - Tempi di realizzo degli interventi migliorativi in materia di trasparenza sul sito	---	---	<= 31/12/2015
f427 - Aggiornamento periodico delle informazioni pubblicate sul sito in materia di trasparenza	fe427 - Aggiornamento periodico delle informazioni pubblicate sul sito in materia di trasparenza	---	---	SI

Obiettivo operativo: 03.06.O1.T2 Predisporre le linee guida per la nomina degli incarichi da parte della giunta in altri enti Istituzionali o società partecipate

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 002 Indirizzo Politico

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie, fiscali e affari esteri

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Risorse umane coinvolte

Percentuale di impegno stimato

CAVALLARO LORENA
MANZATO ELISABETTA
MATTEOTTI MARIA GLORIA

Unità organizzative coinvolte

D1ORG1

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f432 - Tempi di realizzo delle linee guida per la nomina degli incarichi da parte della giunta	fe432 - Tempi di realizzo delle linee guida per la nomina degli incarichi da parte della giunta	---	---	<= 31/12/2015
f430 - Redazione linee guida per la nomina degli incarichi della giunta	fe430 - Redazione linee guida per la nomina degli incarichi della giunta	---	---	SI
f431 - Redazione della modulistica per la nomina degli incarichi da parte della giunta	fe431 - Redazione della modulistica per la nomina degli incarichi da parte della giunta	---	---	SI

Obiettivo operativo: 03.06.I3 Razionalizzazione delle attività volte alla redazione e alla gestione del Piano Anticorruzione, trasparenza e Performance

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 002 Indirizzo Politico

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie, fiscali e affari esteri

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG1

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f083 - Numero di monitoraggi dei funzionari di riferimento effettuati nell'anno relativamente al piano anticorruzione e del programma della trasparenza	fe083 - Numero di monitoraggi dei funzionari di riferimento effettuati nell'anno relativamente al piano anticorruzione e al programma della trasparenza	---	2	>= 4
f084 - Tempi di realizzo delle iniziative previste nel piano anticorruzione e nel programma	fe084 - Tempi di realizzo delle iniziative previste nel piano anticorruzione e nel programma	---	---	<= 31/12/2015
f085 - Redazione del Piano anticorruzione e del programma triennale della trasparenza	fe085 - Redazione del Piano anticorruzione e del programma triennale della trasparenza	---	---	SI

Obiettivo operativo: 03.06.14 Integrazione dei processi di redazione del Piano della Performance con il Piano Trasparenza e Anticorruzione

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 002 Indirizzo Politico

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie, fiscali e affari esteri

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

D1ORG1

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f083 - Numero di monitoraggi dei funzionari di riferimento effettuati nell'anno relativamente al piano anticorruzione e del programma della trasparenza	fe083 - Numero di monitoraggi dei funzionari di riferimento effettuati nell'anno relativamente al piano anticorruzione e al programma della trasparenza	---	2	>= 4
f084 - Tempi di realizzo delle iniziative previste nel piano anticorruzione e nel programma	fe084 - Tempi di realizzo delle iniziative previste nel piano anticorruzione e nel programma	---	---	<= 31/12/2015
f086 - Analisi e progettazione dell'integrazione del piano anticorruzione con il PdP e il programma della trasparenza	fe086 - Analisi e progettazione dell'integrazione del piano anticorruzione con il PdP e il programma della trasparenza	---	---	SI

Obiettivo strategico: 03.07 Supportare i processi di cambiamento e riorganizzazione della CCIAA in ottica di Benchmarking

Area di priorità strategica: GESTIONE STRATEGICA, QUALITA' E INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f029 -Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati: EFFICACIA	fe029 -Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati: EFFICACIA	33,33	2	Anno: 2015 < 2,02 Anno: 2016 < 2,02 Anno: 2017 < 2,02
f030 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati: EFFICIENZA	fe030 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati: EFFICIENZA	33,33	2	Anno: 2015 < 2,02 Anno: 2016 < 2,02 Anno: 2017 ---
f031 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati: QUALITA'	fe031 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati: QUALITA'	33,34	2	Anno: 2015 < 2,02 Anno: 2016 < 2,02 Anno: 2017 < 2,02

Obiettivo operativo: 03.07.11 Presidio dei processi del Servizio RISORSE e PATRIMONIO al fine di garantire risultati nell'ambito della media del cluster di benchmark di riferimento

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Budget: 2.276.258

Responsabili: CRISTINA SANDRI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG2 Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f080 - Incidenza percentuale dei costi dei processi del servizio RISORSE e PATRIMONIO	fe081 - Costi dei processi del servizio RISORSE e PATRIMONIO/Oneri correnti*100	33,33	9,06	<= 8,97%
f081 - Costo del servizio RISORSE e PATRIMONIO rispetto alle azioni presidiate	fe081 - Costi dei processi del servizio RISORSE e PATRIMONIO/fe080 - Numero azioni presidiate dal servizio RISORSE E PATRIMONIO	33,33	17.771	<= 17.594
f072 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati	fe072 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati	33,34	2	<= 2

Obiettivo operativo: 03.07.12 Presidio dei processi del Servizio SISTEMA QUALITA' E COMUNICAZIONE al fine di garantire risultati nell'ambito della media del cluster di benchmark di riferimento

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Budget: 214.614

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG4 Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f079 - Incidenza percentuale dei costi dei processi del servizio SISTEMA QUALITA' e COMUNICAZIONE	fe025 - Costi dei processi del servizio SISTEMA QUALITA' E COMUNICAZIONE/Oneri correnti*100	33,33	5,65	<= 5,59%
f072 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati	fe072 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati	33,33	2	<= 2
f025 - Costo del servizio SISTEMA QUALITA' e COMUNICAZIONE rispetto alle azioni presidiate	fe025 - Costi dei processi del servizio SISTEMA QUALITA' E COMUNICAZIONE/fe079 - Numero azioni presidiate dal servizio SISTEMA QUALITA' E COMUNICAZIONE	33,34	31.947,37	<= 31.627,9

Obiettivo operativo: 03.07.13 Presidio dei processi del Servizio REGOLAZIONE DEL MERCATO al fine di garantire risultati nell'ambito della media del cluster di benchmark di riferimento

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Budget: 35.645

Responsabili: LAURA TARABBIA

Unità organizzative coinvolte

D2ORG7 Regolazione di Mercato, Arbitrato e Conciliazione

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f072 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati	fe072 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati	33,33	2	<= 2
f075 - Incidenza percentuale dei costi dei processi del servizio REGOLAZIONE DEL MERCATO	fe076 - Costi dei processi del servizio REGOLAZIONE DEL MERCATO/Oneri correnti*100	33,33	0,74	<= 0,73%
f076 - Costo del servizio REGOLAZIONE DEL MERCATO rispetto alle azioni presidiate	fe076 - Costi dei processi del servizio REGOLAZIONE DEL MERCATO/fe075 - Numero azioni presidiate dal servizio REGOLAZIONE DEL MERCATO	33,34	14.130,28	<= 13.988,98

Obiettivo operativo: 03.07.14 Presidio dei processi aree PROMOZIONE, INFORMAZIONE ECONOMICA, ANAGRAFE DELLE IMPRESE, TUTELA DEL MERCATO per garantire i risultati del benchmark di riferimento

MISSIONE: 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA: 004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche

COFOG: Servizi generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali

Budget: 2.229.171

Responsabili: MAURO GIANNATTASIO

Unità organizzative coinvolte

- D1ORG3** Promozione e sviluppo del territorio e dell'impresa
- D1ORG4** Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali
- D2ORG5** Registro delle imprese
- D2ORG6** Tutela del mercato e della Fede pubblica
- D1ORG2** Risorse e patrimonio

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f072 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati	fe072 - Variazione della posizione dell'ente nel cluster di riferimento sugli indicatori di benchmarking selezionati	33,33	2	<= 2
f078 - Incidenza percentuale dei costi dei processi dell'area PROMOZIONE, INFORMAZIONE ECONOMICA, RISORSE E PATRIMONIO	fe077 - Costi dei processi dell'area PROMOZIONE, INFORMAZIONE ECONOMICA, RISORSE E PATRIMONIO/Oneri correnti*100	33,33	54	<= 53,45%
f077 - Costo dell'AREA PROMOZIONE, INFORMAZIONE ECONOMICA, RISORSE E PATRIMONIO rispetto alle azioni presidiate	fe077 - Costi dei processi dell'area PROMOZIONE, INFORMAZIONE ECONOMICA, RISORSE E PATRIMONIO/fe078 - Numero azioni presidiate dall'area PROMOZIONE, INFORMAZIONE ECONOMICA, RISORSE E PATRIMONIO	33,34	21.919,96	<= 21.700,76

Obiettivo strategico: 03.08 Proposizione e valorizzazione sul territorio delle attività e dei temi propri della camera di commercio o dell'economia

Area di priorità strategica: VALORIZZAZIONE DEL CAPITALE UMANO E SOCIALE PER L'IMPRESA

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f032 - Numero medio di lavori in partnership generali nell'anno "n"	fe032 - Numero medio di lavori in partnership generali nell'anno "n"	50	10	Anno: 2015 >= 10,5 Anno: 2016 >= 10,5 Anno: 2017 >= 10,5
f033 - Stock d'impresе al 31.12 (Variazione)	(Imprese attive(t)-Imprese attive(t-1)) /Imprese attive(t-1)*100	50	44.549	Anno: 2015 >= +5% Anno: 2016 >= +5% Anno: 2017 >= +5%

Obiettivo operativo: 03.08.11 Realizzazione dei progetti di incoming turistico per le imprese nell'ambito del progetto UnionCamere e APT servizi ER verso EXPO 2015, anche attraverso la realizzazione di bandi Reti d'Impresa

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Unità organizzative coinvolte

D1ORG4 Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f054 - Costo medio di comunicazione esterna e istituzionale per impresa (standard)	fe054 - Costo assorbito dai sottoprocessi A3.1.1 e A3.1.2 (comunicazione istituzionale e esterna) nell'anno/Imprese attive	33,33	5,65	>= 5,94
f055 - Numero rubriche su ogni quotidiano con gli aggiornamenti sui bandi, seminari, convegni e contributi	fe055 - Numero rubriche su ogni quotidiano con gli aggiornamenti sui bandi, seminari, convegni e contributi	33,33	20	>= 21
f433 - Numero progetti, iniziative, bandi realizzati dalla camera in materia di promozione	fe433 - Numero progetti, iniziative, bandi realizzati dalla camera in materia di promozione	33,34	0	>= 3

Obiettivo operativo: 03.08.I2 Predisposizione delle procedure finalizzate alla partnership con Comune e Provincia di Ferrara al progetto "Ferrara Terra e Acqua per Expo 2015"

MISSIONE: 011 Competitività delle imprese

PROGRAMMA: 005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

COFOG: Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro

Responsabili: ANDREA MIGLIARI

Unità organizzative coinvolte

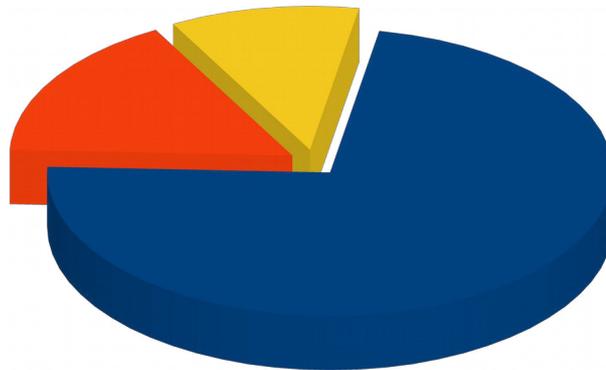
D1ORG4 Sistema qualità e comunicazione, progetti speciali

KPI Associati

Indicatori testo	Algoritmo	Peso	Stato	Target
f435 - Tempi di realizzo della partnership con comune e provincia del progetto "Ferrara Terra e Acqua per Expo 2015"	fe435 - Tempi di realizzo della partnership con comune e provincia del progetto "Ferrara Terra e Acqua per Expo 2015"	---	---	<= 31/12/2015
f436 - Costo dell'iniziativa di partnership con comune e provincia del progetto "Ferrara Terra e Acqua per Expo 2015"	fe436 - Costo dell'iniziativa di partnership con comune e provincia del progetto "Ferrara Terra e Acqua per Expo 2015"	---	0	<= 0
f434 - Progettazione e realizzazione della partnership con comune e provincia del progetto "Ferrara Terra e Acqua per Expo 2015"	fe434 - Progettazione e realizzazione della partnership con comune e provincia del progetto "Ferrara Terra e Acqua per Expo 2015"	---	---	SI

6. INDICATORI**INDICATORI DI COMPOSIZIONE DEI PROVENTI CORRENTI 2015**

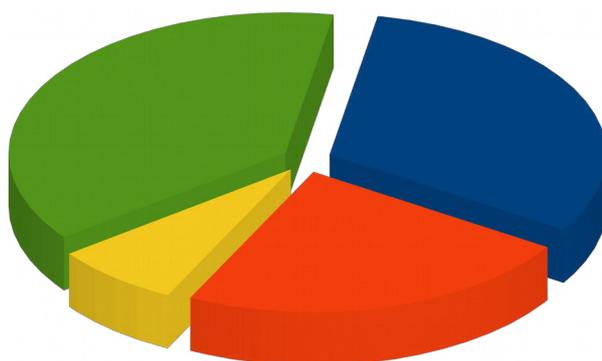
<u>Diritto annuale</u>	=	<u>3.950.000</u>	=	65%
Proventi correnti		6.050.000		
<u>Diritti di segreteria</u>	=	<u>1.400.000</u>	=	23%
Proventi correnti		6.050.000		
<u>Altri proventi gest.corrente</u>	=	<u>700.000</u>	=	12%
Proventi correnti		6.050.000		



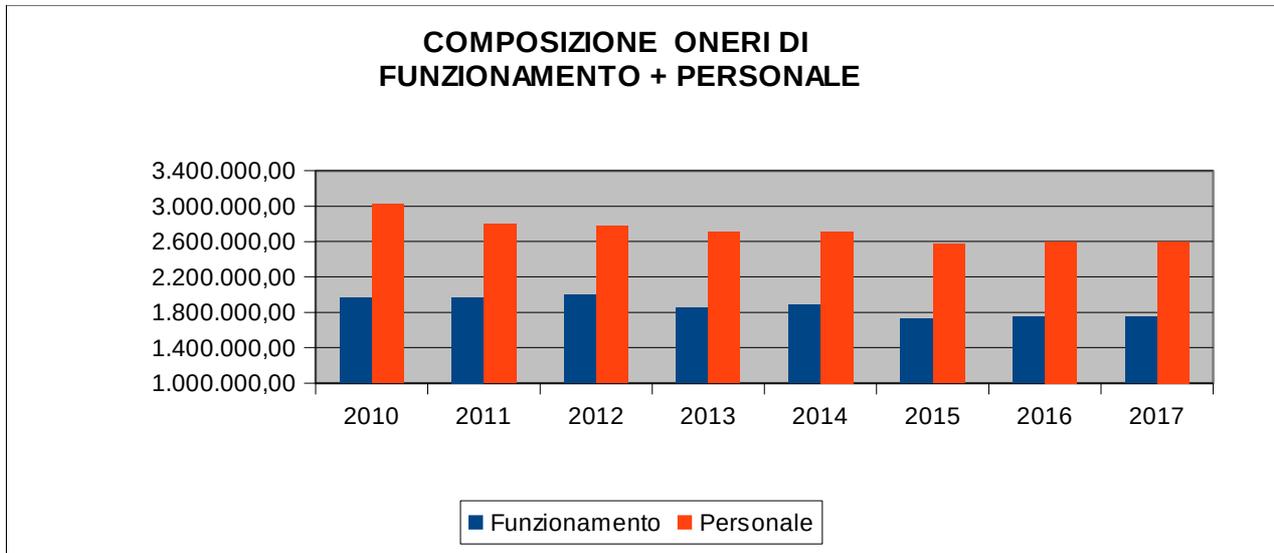
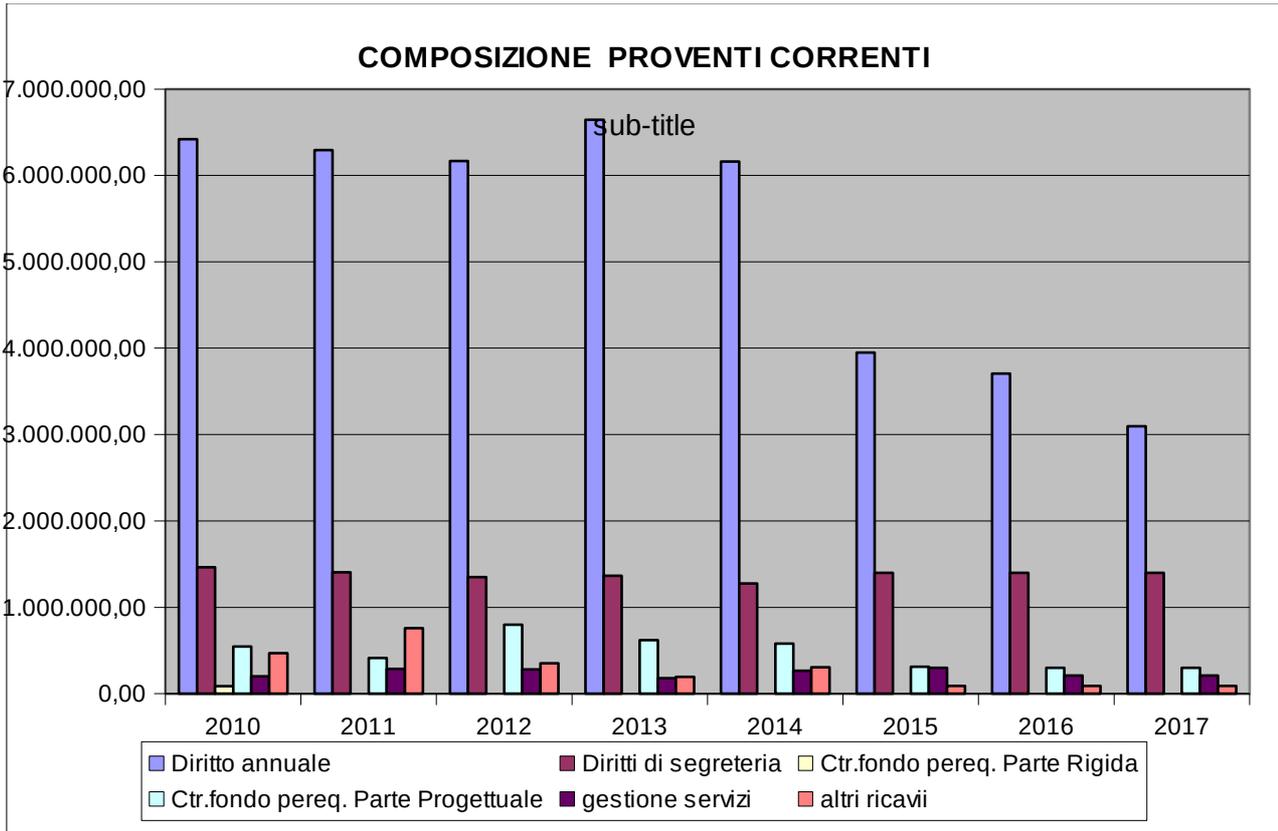
■ Diritto annuale ■ Diritti di segreteria ■ Altri proventi gest.corrente

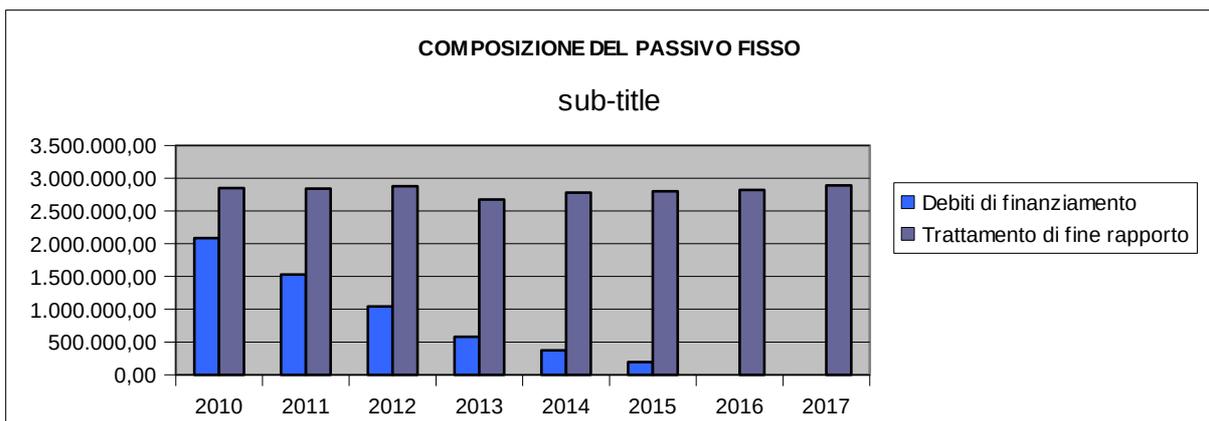
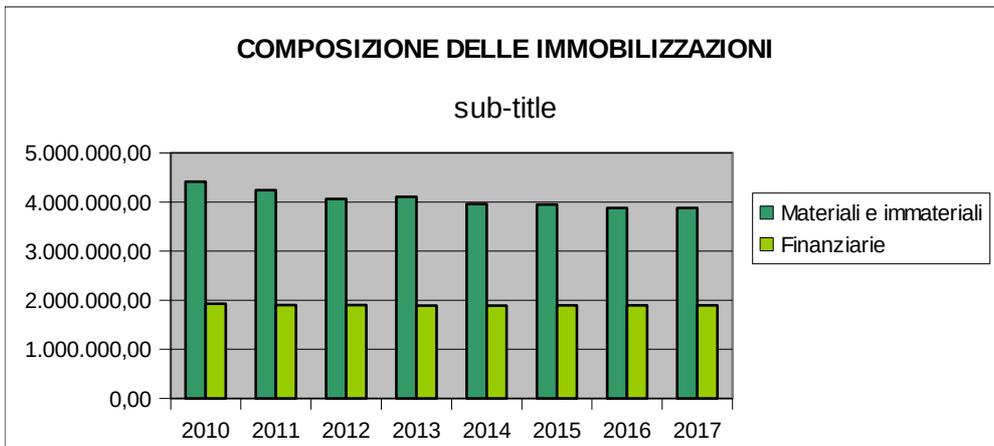
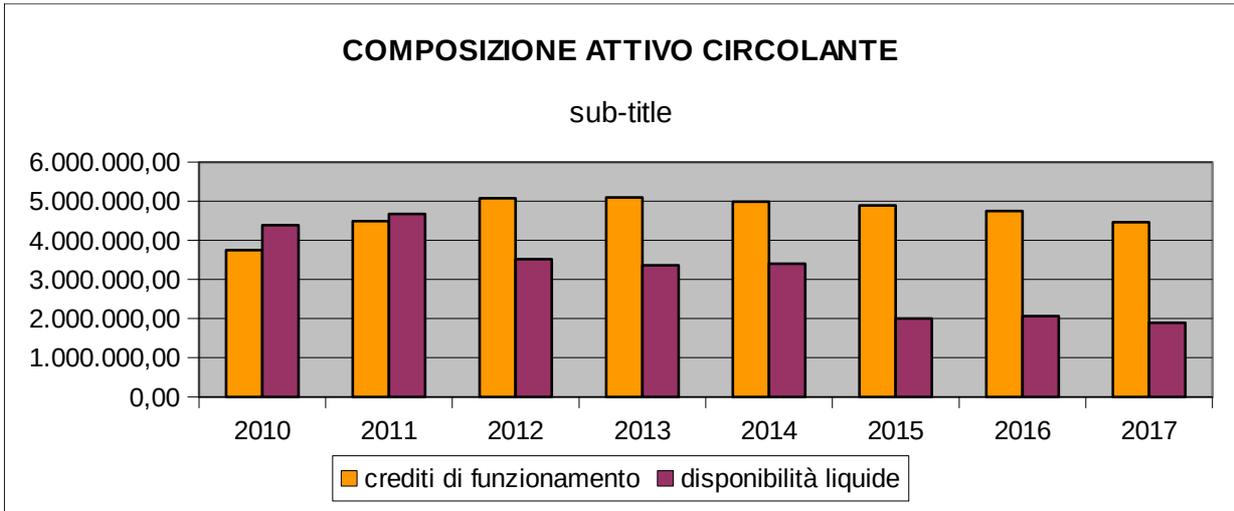
INDICATORI DI COMPOSIZIONE DEGLI ONERI CORRENTI 2015

personale	=	2.570.700	=	33%
oneri correnti		7.780.688		
funzionamento	=	1.724.988	=	23%
oneri correnti		7.780.688		
ammortamenti e accantonamenti	=	485.000	=	8%
Oneri correnti		7.780.688		
Interventi economici	=	3.000.000	=	39%
Oneri correnti		7.780.688		



■ personale
 ■ funzionamento
 ■ ammortamenti e accantonamenti
■ Interventi economici





COSTITUZIONE RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE - ANNO 2015						
(Art.31 e seguenti CCNL 22 gennaio 2004 - CCNL 9 maggio 2006 - CCNL 11 aprile 2008 - CCNL 31 luglio 2009)						
RISORSE STABILI						
CCNL	ART.		Anno 2010	Fondo 2013 Definitivo	Fondo 2014 Definitivo	FONDO 2015 Preventivo
01/04/1999	14 comma 4	Riduzione 3% lavoro straordinario	€ 886,00	€ 886,00	€ 886,00	€ 886,00
	15 c.1 lett.a)	Risorse ex art.31 comma 2 lett.b) c) e d) CCNL 6/7/95 e successive modifiche ed integrazioni	€ 81.890,00	€ 81.890,00	€ 81.890,00	€ 81.890,00
	15 c.1 lett.b)	Risorse aggiuntive 1998	€ 14.077,00	€ 14.077,00	€ 14.077,00	€ 14.077,00
	15 c.1 lett.c)	Risparmi di gestione 1998	€ -	€ -	€ -	€ -
	15 c.1 lett.f)	Risparmi ex art.2 comma 3 Dlgs 29/93	€ -	€ -	€ -	€ -
	15 c.1 lett.g)	Risorse già destinate nel 1998 al led	€ 9.684,00	€ 9.684,00	€ 9.684,00	€ 9.684,00
	15 c.1 lett.h)	Risorse indennità cat. D3 (ex 8^ q.f.)	€ 3.873,00	€ 3.873,00	€ 3.873,00	€ 3.873,00
	15 c.1 lett.i)	Minori oneri da riduzione stabile posti in organico di qualifica dirigenziale	€ -	€ -	€ -	€ -
	15 c.1 lett.j)	Risorse pari allo 0,52% monte salari 1997	€ 6.920,00	€ 6.920,00	€ 6.911,90	€ 6.911,90
		recupero euro 8,10 per 10 anni (dal 2004 al 2013) per utilizzo monte salari conto annuale 1997			€ 81,00	€ -
	15 c.1 lett.l)	Risorse del personale trasferito a seguito attuazione dei processi di decentramento e delega funzioni	€ 25.242,00	€ 22.867,85	€ 18.025,45	€ 18.025,45
	15 comma 5	Aumento dotazioni organiche	€ -	€ -	€ -	€ -
05/10/2001	4 comma 1	Incremento 1% monte salari 1999 al netto arretrati	€ 14.533,00	€ 14.466,00	€ 14.180,20	€ 14.180,20
		recupero euro 285,80 per 10 anni (dal 2004 al 2013) per utilizzo monte salari conto annuale 1999			€ 2.858,00	€ -
	4 comma 2	Recupero RIA e assegni personali	€ 32.369,00	€ 40.056,51	€ 41.989,67	€ 41.989,67
22/01/2004	32 comma 1	Incremento 0,62% monte salari 2001 al netto arretrati	€ 9.144,00	€ 9.086,00	€ 9.086,00	€ 9.086,00
	32 comma 2	Incremento 0,50% monte salari 2001 al netto arretrati	€ 7.374,00	€ 7.327,00	€ 7.327,00	€ 7.327,00
09/05/2006	4 comma 4	Incremento 0,50% monte salari 2003	€ 7.778,00	€ 7.031,00	€ 7.031,00	€ 7.031,00
11/04/2008	8 comma 4	Incremento 0,60% monte salari 2005	€ 9.984,00	€ 9.966,00	€ 9.966,00	€ 9.966,00
		Incremento per riallineamento fondo progressioni orizzontali in applicazione CCNL 5/10/2001 e 22/1/2004	€ 2.484,00	€ 2.484,00	€ 2.484,00	€ 2.484,00
09/05/2006	Dichiaraz. Cong.4	Incremento per riallineamento fondo progressioni orizzontali in applicazione CCNL 9/5/2006	€ 2.536,00	€ 2.536,00	€ 1.926,13	€ 1.926,13
		recupero euro 610,04 per 8 anni (dal 2006 al 2013), dichiarazione congiunta n. 4 del CCNL 9/05/2006			€ 4.880,32	€ -
31/07/2009	Dichiaraz. cong.1	Incremento per riallineamento fondo progressioni orizzontali in applicazione CCNL 31/7/2009	€ 781,00	€ 781,00	€ 771,34	€ 771,34
		recupero euro 9,66 per 5 anni (dal 2009 al 2013), dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL 31/07/2009			€ 48,30	€ -
		TOTALE	€ 229.555,00	€ 233.931,36	€ 222.241,07	€ 230.108,69
RISORSE DESTINATE ALLA REMUNERAZIONE DEGLI INCARICHI DI ALTA PROFESSIONALITA' DI CUI ALL'ART.10						
CCNL	ART.					
22/01/2004	32 comma 7	0,20% monte salari 2001 per alte professionalità al netto arretrati	€ 2.950,00	€ 2.931,00	€ 2.931,00	€ 2.931,00
		TOTALE RISORSE STABILI	€ 232.505,00	€ 236.862,36	€ 225.172,07	€ 233.039,69

Preventivo economico 2015

RISORSE VARIABILI					
CCNL	ART.				
10/04/2008	8	Incremento 0,30% monte salari 2005	€ -	€ -	€ -
01/04/1999	15 c.1 lett.d)	Convenzioni con soggetti pubblici e privati per prestazioni aggiuntive non obbligatorie	€ 10.150,00	€ 13.900,00	€ 21.000,00
		Contributi all'utenza per servizi pubblici non essenziali	€ -	€ -	€ -
		Concorsi a premio	€ 2.800,00	€ 2.100,00	€ 3.020,00
		Sponsorizzazioni	€ -	€ -	€ 180,00
	15 c.1 lett.e)	Economie per trasformazione rapporto di lavoro da tempo pieno a part-time(DL 112/08 - conv. L.133/08)	€ -	€ -	€ -
	15 c.1 lett.k)	Specifiche disposizioni di legge finalizzate alla incentivazione di prestazioni di risultato	€ -	€ -	€ -
	15 c.1 lett.m)	Risparmi lavoro straordinario	€ 480,00	€ 7.230,44	€ -
	15 c.1 lett.n)	Camere di Commercio in particolari condizioni di equilibrio finanziario	€ -	€ -	€ -
	15 comma 2	Incremento 1,2% monte salari 1997	€ 15.968,00	€ 15.968,00	€ 15.968,00
	15 comma 4	Specifici obiettivi di produttività			
	15 comma 5	Recupero efficienza da riorganizzazione			
		Recupero efficienza per contenimento costi			
		Recupero efficienza per nuove competenze	€ 129.759,00	€ 85.000,00	€ 90.000,00
05/10/2001	4 comma 3	Indennità pubblicazione	€ 4.958,00	€ -	€ -
	4 comma 6	Indennità ex 1-4 q.f.	€ 259,00	€ 194,00	€ 194,00
DI 98/2011	Art. 16 c.4-5-6	Piano di razionalizzazione delibera Giunta n. del 18 aprile 2012 e 26 giugno 2012 – 50% di 36.705,00			
		TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 164.374,00	€ 124.392,44	€ 130.362,00
		TOTALE COMPLESSIVO RISORSE	€ 396.879,00	€ 361.254,80	€ 355.534,07
		riduzione art. 9 comma 1 del Fondo 2015 nei limiti max del 2010	€ -	€ -	€ -
		TOTALE FONDO 2015 PRIMA DELLA RIDUZIONE ART. 9 COMMA 2 BIS	€ 361.254,80	€ 355.534,07	€ 358.401,69
		Articolo 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 - TOTALE RISORSE ANNO 2010	€ 396.879,00		
		Articolo 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 - % riduzione personale in servizio (circolare n. 12 del 15 aprile 2011 M.E.F. RGS: raffrontato con personale all'1.1.2015 e al 31.12.2015) ved. In calce conteggio		-5,34%	-5,34%
		TOTALE COMPLESSIVO RISORSE	€ 341.963,79	€ 336.548,55	€ 339.263,04
		totale riduzione	€ 19.291,01	-€ 18.985,52	-€ 19.138,65
		Conteggio:		media annua	media annua
Anno 2010	1.1.2010 - n. 66 dipendenti senza dirigenti	66+65/2		65,5	65,5
	31.12.2010 - n. 65 dipendenti senza dirigenti				
Anno 2015	1.1.2015 - n. 62 dipendenti senza dirigenti	62+62/2		62	62
	31.12.2015 - si ipotizzano (n. 62)				
		Riduzione % = 62/65,5x100-100=5,34%			
			€ 361.254,80	€ 355.534,07	€ 358.401,69
		riduzione articolo 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 - % riduzione personale in servizio	-€ 19.291,01	-€ 18.985,52	-€ 19.138,65
		economie fondo anno precedente	€ 8.501,22	€ -	€ -
		Articolo 16 commi 4-5 dl 98/2011	€ 27.128,50	€ 8.890,30	€ 10.736,96
		TOTALE COMPLESSIVO RISORSE 2015 DISTRIBUIBILI	€ 377.593,51	€ 345.438,85	€ 350.000,00

**FONDO PER LE RETRIBUZIONI DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE
POSIZIONI DIRIGENZIALI ANNO 2015**

CCNL	ART.		Fondo 2010	Fondo 2014	FONDO 2015 PREVENTIVO
1998/2001	26 c.1 lett.a)	Importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998, secondo la disciplina del CCNL 10/4/1996 e del CCNL 27/2/1997	€ 68.625,24	€ 68.625,24	€ 68.625,24
	26 c.1 lett.b)	Somme derivanti dall'attuazione dell'art.43 della legge 449/97 (assegnate al personale)	€ -	€ -	€ -
	26 c.1 lett.c)	Risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dell'art.2 comma 3 del Dlgs 29/93	€ -	€ -	€ -
	26 c.1 lett. d)	Importo pari al 1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997 a decorrere dal 31/12/1999 ed a valere per l'anno 2000, corrispondente all'incremento, in misura pari ai tassi programmati di inflazione, dal trattamento economico della dirigenza, eccedente quello tabellare e l'indennità integrativa speciale	€ 1.098,85	€ 1.098,85	€ 1.098,85
	26 c.1 lett. e)	Risorse di specifiche disposizioni di legge finalizzate all'incentivazione della dirigenza, quali quelle di cui all'art.37 del presente CCNL e all'art.18 della legge 104/94 e successive modificazioni ed integrazioni	€ -	€ -	€ -
	26 c.1 lett. f)	Somme connesse al trattamento incentivante del personale dirigenziale trasferito agli enti del comparto a seguito dell'attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni	€ -	€ -	€ -
	26 c.1 lett. g)	Importo annuo della retribuzione individuale di anzianità nonché quello del maturato economico di cui all'art.35, comma1, lettera b) del CCNL del 10/4/1996 dei dirigenti comunque cessati dal servizio a far data dall'1/11998	€ 11.428,69	€ 11.428,69	€ 11.428,69
	26 c.1 lett. i)	Risorse derivanti dall'applicazione della disciplina dell'art.32 (onnicomprensività) (*)	€ -	€ -	€ -
	26 comma 2	1,2% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997	€ 1.054,89	€ 1.054,89	€ 1.054,89
	26 comma 3	Risorse destinate al processo di riorganizzazione e all'ampliamento delle competenze e delle responsabilità	€ 89.196,61	€ 75.611,60	€ 75.611,60

(*) **art. 20, comma 7, CCNL 22/02/2010**

Preventivo economico 2015

		Integrazione risorse di cui al comma 1 con una quota non superiore al 6% del minore importo del finanziamento a carico del pertinente capitolo del bilancio, derivante, a parità di funzioni e fatti salvi gli incrementi contrattuali, dalla riduzione stabile di posti in organico della qualifica dirigenziale: Cocurullo (cess.31/3/2003) € 36,151,98 Nave (cess.31/7/2003) € 36,151,98 totale €			
1998/2001	26 comma 5	72,303,96 x 6%	€ 4.338,24	€ 4.338,24	€ 4.338,24
12/02/2002	1 c.3 lett. E)	Recupero per miglioramenti economici dalla retribuzione di posizione € 3.356,97 x 2 dirigenti	-€ 6.713,94	-€ 6.713,94	-€ 6.713,94
	1 comma 6	Incremento disponibilità del fondo relativamente ai posti di organico della qualifica dirigenziale stabilmente soppressi successivamente all'1/9/2001 € 3.356,97 x 2	€ 6.713,94	€ 6.713,94	€ 6.713,94
22/02/2006	23 comma 1	Incremento pari a € 520,00 per le funzioni dirigenziali previste in dotazione organica al 1/1/2002 € 520,00 x 4 posti	€ 2.080,00	€ 2.080,00	€ 2.080,00
	23 comma 3	Incremento pari all'1,66% del monte salari 2001 relativo alla dirigenza € 281.627,05 x 1,66%	€ 4.675,01	€ 4.675,01	€ 4.675,01
14/05/2007	4 comma 1	Incremento risorse pari al € 1.144,00 per le posizioni dirigenziali ricoperte (n.2)	€ 2.288,00	€ 2.288,00	€ 2.288,00
	4 comma 4	Incremento pari allo 0,89% del monte salari 2003 relativo alla dirigenza € 183.416,26 x 0,89%	€ 1.632,40	€ 1.632,40	€ 1.632,40
22/02/2010	16 comma 4	Incremento pari allo 1,78% del monte salari 2005 relativo alla dirigenza € 206.341 x 1,78%	€ 3.672,87	€ 3.672,87	€ 3.672,87
03/08/2010	5 comma 4	Incremento pari allo 1,78% del monte salari 2007 relativo alla dirigenza € 231.026 x 0,73%	€ 1.686,49	€ 1.686,49	€ 1.686,49
31/05/2010	9 comma 2-bis	Decreto Legge n. 78 - variazione % dei dirigenti (circolare n. 12 del 15 aprile 2011 M.E.F. RGS: media aritmetica personale all'1.1.2010 e al 31.12.2010 raffrontato con personale all'1.1.2011 e al 31.12.2011)	0,00%	0,00%	0,00%
		TOTALE	€ 191.777,29	€ 178.192,28	€ 178.192,28
				€ -	€ -
		TOTALE COMPLESSIVO RISORSE FONDO		€ 178.192,28	€ 178.192,28

Articolo 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 - TOTALE RISORSE ANNO 2010	€ 191.777,29	
Articolo 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 - % riduzione personale in servizio (circolare n. 12 del 15 aprile 2011 M.E.F. RGS: media aritmetica personale all'1.1.2010 e al 31.12.2010 raffrontato con personale all'1.1.2015 e al 31.12.2015)	nessuna variazione	nessuna variazione
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE	€ 178.192,28	€ 178.192,28
totale riduzione	€ -	€ -

Conteggio:		media annua	media annua
Anno 2010	1.1.2010 - n. 2 dirigenti 31.12.2010 - n. 2 dirigenti	2+2/2	2 2
Anno 2015	1.1.2015 - n. 2 dirigenti 31.12.2015 - n. 2 dirigenti	2+2/2	2 2

riduzione % = $2 / 2 \times 100 - 100 = 0\%$

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	2013	2014	2015	2016	2017
ATTIVO FISSO	7.332.619	6.944.444	6.524.444	6.432.164	6.362.164
IMMOBILIZZAZIONI	5.995.027	5.852.164	5.842.164	5.772.164	5.702.164
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.104.500	3.961.637	3.946.637	3.876.637	3.806.637
Fabbricati	3.945.764	3.812.189	3.802.189	3.742.189	3.682.189
Attrezzature non informatiche	20.730	6.730	0	0	0
Attrezzature Informatiche	6.832	18.044	24.044	23.044	22.044
Arredi e Mobili	58.602	56.102	55.832	50.832	45.832
Biblioteca e opere d'arte	44.608	44.608	44.608	44.608	44.608
Altre immobilizzazioni materiali	27.964	23.964	19.964	15.964	11.964
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.890.526	1.890.526	1.895.526	1.895.526	1.895.526
partecipazione in imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese	1.890.526	1.890.526	1.895.526	1.895.526	1.895.526
ALTRI INVESTIMENTI MOBILIARI	0	0	0	0	0
Altri investimenti mobiliari	0	0	0	0	0
PRESTITI ED ANTICIPAZIONI ATTIVE (CREDITI FINANZIAMENTO)	1.337.592	1.092.280	682.280	660.000	660.000
Prestiti al personale	471.708	519.145	559.145	560.000	560.000
Altri crediti di finanziamento	865.884	573.135	123.135	100.000	100.000
ATTIVO CIRCOLANTE	8.456.428	8.388.329	6.893.454	6.812.972	6.352.972
CREDITI FUNZIONAMENTO (Entro 12 mesi)	11.012.414	11.504.730	11.799.855	12.048.085	12.148.085
Crediti da diritto annuale e sanzioni	10.492.785	11.078.085	11.378.085	11.678.085	11.778.085
Crediti vs organismi e Istituzioni nazionali e comunitarie	0	90.000	80.000	70.000	70.000
Crediti vs organismi del sistema camerale	136.623	100.000	100.000	100.000	100.000
Crediti diversi	383.007	236.645	241.770	200.000	200.000
Fondo svalutazione crediti	5.916.401	6.516.401	6.906.401	7.296.401	7.686.401
CREDITI FUNZIONAMENTO (al netto del fondo svalutazione)	5.096.014	4.988.329	4.893.454	4.751.684	4.461.684
Disponibilita' liquide	3.360.414	3.400.000	2.000.000	2.061.287	1.891.287
Istituto cassiere	3.360.414	3.400.000	2.000.000	2.061.287	1.891.287
TOTALE ATTIVO	15.789.046	15.332.773	13.417.898	13.245.135	12.715.135

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	2013	2014	2015	2016	2017
PATRIMONIO NETTO	8.044.696	9.144.696	7.714.008	7.714.008	7.714.008
Patrimonio netto	8.044.696	9.144.696	7.714.008	7.714.008	7.714.008
PN iniziale	7.714.008	8.044.696	9.144.696	7.714.008	7.714.008
Avanzo/Disavanzo esercizio	330.688	1.100.000	-1.430.688	0	0
Riserve da Partecipazioni	0	0	0	0	0
PASSIVO FISSO	3.256.992	3.152.990	2.993.890	2.821.127	2.891.127
Debiti di finanziamento	580.864	371.862	192.762	0	0
mutui passivi e altri debiti di finanziamento	580.864	371.862	192.762	0	0
Trattamento di fine rapporto (TFR)	2.676.127	2.781.127	2.801.127	2.821.127	2.891.127
PASSIVO CORRENTE	4.545.268	3.085.087	2.760.000	2.760.000	2.160.000
Totale debiti	4.540.181	3.080.000	2.760.000	2.760.000	2.160.000
Debiti vs fornitori	252.579	100.000	80.000	80.000	80.000
Debiti v/società e organismi del sistema	6.687	5.000	5.000	5.000	5.000
Debiti v/organismi e istituzioni nazionali e comunitarie	175.500	0	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	39.842	40.000	40.000	40.000	40.000
Debiti v/dipendenti	231.468	200.000	200.000	200.000	200.000
Debiti v/Organi istituzionali	29.356	25.000	25.000	25.000	25.000
Debiti diversi	3.788.556	2.700.000	2.400.000	2.400.000	1.800.000
Clienti c/anticipi	0	0	0	0	0
Debiti di servizi conto terzi	16.193	10.000	10.000	10.000	10.000
Fondo Rischi e Oneri	5.087	5.087	0	0	0
TOTALE PASSIVO	7.802.259	6.238.077	5.753.890	5.581.127	5.051.127
RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0	0	0	0

ATTIVO	15.846.955,47	15.382.772,74	13.467.897,74	13.295.135,36	12.765.135,36
PASSIVO	7.802.259,42	6.238.076,69	5.753.889,69	5.581.127,31	5.051.127,31
PATRIMONIO NETTO	8.044.696,05	9.144.696,05	7.714.008,05	7.714.008,00	7.714.008,05

Ferrara, 28 novembre 2014

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Mauro Giannattasio

7. APPENDICE (*"Promozione economica 2015"*)



Camera di Commercio
Ferrara

2015: i progetti

POLICY

Bando a sostegno di progetti per la ricerca, l'innovazione, l'adozione di sistemi di certificazione, processi eco-sostenibili (valorizzazione beni intangibili, progetti dimostratori, soluzioni e sistemi digitali innovativi per i punti vendita e la promozione di prodotti e servizi, prototipazione e campionatura, sviluppo e industrializzazione,...)

Contributo alla costruzione di *smart city* a partire dalle istanze delle imprese, promuovendo lo sviluppo dell'economia digitale anche nell'ottica della sostenibilità

Bando per l'adozione di sistemi per la video sorveglianza e tecnologie per la sicurezza

Condifesa: sostegno alle attività di protezione, attiva e passiva, di produzione intensiva

IPOTESI DI BUDGET

700.000 EURO



POLICY

Credito agevolato alle imprese per il tramite degli Organismi di garanzia fidi

I nuovi strumenti finanziari per le imprese:
mini-bond, crowdfunding

Piano straordinario per favorire la partecipazione delle imprese ai programmi europei 2014-2020

“Anticipo Contributo 2015”: le imprese cui la Camera di commercio assegnerà un contributo nell’ambito dei propri bandi potranno rivolgersi a banche convenzionate per:
anticipare il contributo camerale (che sarà liquidato a seguito di rendicontazione);
anticipare l’importo dell’intero progetto.

IPOTESI DI BUDGET

800.000 EURO

POLICY

Bando a sostegno dell'occupazione

Promozione dell'investimento nel capitale umano delle imprese, al fine di migliorare le competenze organizzative e gestionali e di facilitare i processi di trasferimento e passaggio generazionale

Percorsi di Alternanza scuola lavoro, in collaborazione con l'Università

Bando per l'attrazione dei giovani talenti all'estero, che rientrino in Italia per costituire la loro impresa in provincia di Ferrara

IPOTESI DI BUDGET

200.000 EURO

POLICY

Bando per la partecipazione a Missioni e a Fiere internazionali in Italia e all'estero e l'acquisizione di servizi ad alto valore aggiunto

Ferrara International Meeting

Progetti di sistema (Desk, servizi di orientamento, ricerca partners, missioni commerciali, incoming...)

IPOTESI DI BUDGET

250.000 EURO

Più associazioni

POLICY

Bando di sostegno a progetti per:
l'innovazione;
l'internazionalizzazione
l'accompagnamento per lo sviluppo d'impresa
scouting imprese innovative

Bando di sostegno a progetti sperimentali
interassociativi

IPOTESI DI BUDGET

50.000 EURO



POLICY

Contributi a sostegno delle iniziative promozionali organizzate da terzi

Impresa e cultura per uno sviluppo condiviso: sportello per la sponsorizzazione di iniziative culturali

Sostegno a progetti del Comitato provinciale imprenditoria femminile

Sostegno a progetti della Consulta provinciale delle professioni

Azioni e progetti a tutela dei consumatori

Attività a sostegno della competitività della “filiera pera”

APT Emilia-Romagna

Quote associative

IPOTESI DI BUDGET

250.000 EURO

POLICY

Azioni a sostegno del marketing turistico

Sostegno ai programmi e alle attività del
Consorzio "Visit Ferrara"

IPOTESI DI BUDGET

200.000 EURO



Più trasparenza del mercato

POLICY

Sostegno alla diffusione degli strumenti di giustizia alternativa

Lotta alla contraffazione, all'abusivismo commerciale ed alla illegalità negli appalti

IPOTESI DI BUDGET

60.000 EURO



POLICY

Giornata dell'economia

Azioni, progetti e indagini a supporto dell'Osservatorio dell'economia (Smail, Listino)

Trade Catalyst, la banca dati da cui estrarre mappe per opportunità e competitività

Quote associative (BMTI, Isnart)

IPOTESI DI BUDGET

45.000 EURO



Più comunicazione e marketing dei servizi camerali

POLICY	IPOTESI DI BUDGET
Eventi	45.000 EURO
Customer satisfaction - Business Relationship Management	

POLICY

Sviluppo di una visione sistemica
interfunzionale favorendo l'integrazione di
saperi e competenze

Digitalizzazione dei servizi e valorizzazione
della PEC

Processi interni

BUDGET