Il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica (D.M. 27.03.2013 del MEF)

Aggiornamento del Preventivo economico 2024

Delibera del Consiglio n. 23 del 10 luglio 2024

3

Camera di Commercio
Roma

Il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica

(D.M. 27.03.2013 del MEF)

Aggiornamento del Preventivo economico 2024

Camera di Commercio
Roma

Indice

Premessa	pag. 1
Budget Economico annuale	pag. 3
Budget Economico pluriennale	pag. 7
Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi	pag. 11
Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ai sensi dell'art.19 del D.Lgs. 91/2011	pag. 20

PREMESSA

In attuazione dell'articolo 16 del D.lgs. 31 maggio 2011, n. 91 "Disposizioni recanti attuazione dell'art. 2 della L. 196/09, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili", è stato emanato il decreto 27 marzo 2013 recante "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica" ai fini della raccordabilità dei documenti di programmazione redatti in contabilità civilistica, con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

L'obiettivo di tali nuove disposizioni è quello di standardizzare la struttura e armonizzare i principi contabili dei documenti di bilancio di tutte le pubbliche amministrazioni presenti nell'elenco ISTAT, uniformando i medesimi principi alle regole europee di determinazione del fabbisogno finanziario complessivo del settore pubblico allargato e individuando le risorse secondo le classificazioni funzionali previste nei documenti di programmazione economica di derivazione comunitaria.

Ai fini della predisposizione del Preventivo, il Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con lettera circolare n. 148213 del 12.09.2013, ha dettato omogenee direttive alle Camere di Commercio al fine di consentire alle stesse, nelle more dell'emanazione del testo di riforma del D.P.R. 254/2005, di assolvere gli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione e programmazione, nelle forme previste dal decreto stesso.

Analogamente i due ministeri hanno proceduto tanto per quanto attiene la predisposizione dell'Aggiornamento, con lettera circolare 116856 del 25.06.2015, quanto per il Bilancio d'esercizio con lettera circolare 50114 del 09.04.2015.

Tenuto conto di quanto sopra detto le Camere di Commercio, in base all'art.12 del DPR 254/05 entro il 31 luglio di ogni anno, approvano l'Aggiornamento del Preventivo corredato dalle relazioni della Giunta e del Collegio dei Revisori dei conti. Inoltre, nel rispetto delle disposizioni previste dal Decreto Mef del 27 marzo 2013, allegano i seguenti ulteriori documenti:

- Il **Budget Economico annuale riclassificato**, deliberato in termini di competenza economica;
- Il **Budget Economico pluriennale**, sulla base dello stesso modello previsto per il Budget annuale, definito su base triennale in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione degli organi di vertice;
- Il **Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva** articolato secondo le missioni e i programmi dello Stato, individuati dal Ministero

dell'Economia e delle Finanze con il D.P.C.M. del 12 dicembre 2012, redatto in termini di cassa;

- Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** di cui all'art.2, comma 4, lettera d) del decreto 27 marzo 2013 e all'art. 19 del D.lgs. 91/2011, redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012.

La citata nota del Ministero dello Sviluppo Economico, n. 148213 del 12.09.2013 stabilisce inoltre che, entro 10 giorni dalla data di approvazione, tutta la documentazione indicata deve essere trasmessa al Ministero dello Sviluppo Economico e al Ministero dell'Economia e delle Finanze. Resta fermo l'obbligo di inserimento sul sito MEF "Portale IGF", ai sensi dell'art. 15 della legge 196/2009 ed entro il 31.01.2025, dei dati relativi al Budget economico aggiornato.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE

(allegato 1 al D.M. 27.03.2013 del MEF)

Camera di Commercio
Roma

IL BUDGET ECONOMICO ANNUALE

Il presente schema di Budget Economico annuale riclassificato è stato redatto, ai sensi dell'art. 2, comma 3, del D.M. 27 marzo 2013, secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto stesso, al fine della raccordabilità del documento di programmazione 2024 previsto dall'allegato A) dell'attuale Regolamento di contabilità delle Camere di Commercio, DPR 254/2005, e gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

Al fine di consentire una omogenea riclassificazione, il Ministero dello Sviluppo Economico, con la nota del 12 settembre 2013, ha individuato lo schema di raccordo (all. n. 4 alla nota), tra il piano dei conti definito con nota n. 197017 del 21.10.2011, attualmente utilizzato dalle Camere di Commercio, ed il modello di Budget allegato al decreto stesso.

In esito a tale quadro di raccordo, viene presentato, dunque, il seguente Budget Economico annuale 2024, in termini di competenza economica, sulla base della programmazione economica degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi e recepisce le variazioni descritte analiticamente nella Relazione al presente Aggiornamento.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2024 (previsto dall'art. 2 comma 3 del decreto del MEF 27 marzo 2013)				
	Budget Aggiornato 2024		**Budget 2024**	
	Parziali	**Totali**	**Parziali**	**Totali**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		**74.750.745**		**74.750.745**
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	1.050.745		1.050.745	
c1) contributi dallo Stato	*450.000*		*450.000*	
c2) contributi da Regione	*600.000*		*600.000*	
c3) contributi da altri enti pubblici	*745*		*745*	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-	
d) contributi da privati	-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	50.000.000		50.000.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazione di servizi	23.700.000		23.700.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-
5) altri ricavi e proventi		**2.629.255**		**2.549.255**
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	2.629.255		2.549.255	
Totale valore della produzione (A)		**77.380.000**		**77.300.000**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo		-		-
7) per servizi		**50.109.965**		**48.872.245**
a) erogazione di servizi istituzionali	38.361.250		37.302.530	
b) acquisizione di servizi	11.122.402		10.943.402	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	100.000		100.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	526.313		526.313	
8) per godimento beni di terzi		**172.000**		**172.000**
9) per il personale		**21.600.000**		**21.600.000**
a) salari e stipendi	16.231.094		16.249.169	
b) oneri sociali	3.650.613		3.650.613	
c) trattamento fine rapporto	1.315.900		1.315.900	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	402.393		384.318	
10) ammortamenti e svalutazioni		**20.348.000**		**20.348.000**
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.000		10.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.418.000		3.418.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	16.920.000		16.920.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti		**480.000**		**480.000**
14) oneri diversi di gestione		**9.072.469**		**6.625.285**
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.640.147		523.963	
b) altri oneri diversi di gestione	6.432.323		6.101.323	
Totale costi (B)		**101.782.434**		**98.097.530**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**- 24.402.434**		**- 20.797.530**

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2024 (previsto dall'art. 2 comma 3 del decreto del MEF 27 marzo 2013)				
	Budget Aggiornato 2024		Budget 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		**1.535.194**		**-**
16) altri proventi finanziari		**609.000**		**529.000**
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	609.000		529.000	
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		**4.000**		**4.000**
a) interessi passivi	4.000		4.000	
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)		**2.140.194**		**525.000**
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)		**-**		**-**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		**9.975.000**		**11.900.000**
a) plusvalenze da alienazioni	-		-	
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 precedenti		**5.392.184**		**3.276.000**
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		**4.582.816**		**8.624.000**
Risultato prima delle imposte				
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**- 17.679.424**		**- 11.648.530**

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

(previsto dall'art. 1 comma 1
del D.M. 27.03.2013 del MEF)

Camera di Commercio
Roma

IL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Sulla base dei medesimi criteri di riclassificazione adottati per la redazione del Budget economico annuale, la Camera ha predisposto il Budget Pluriennale di competenza economica, relativo al periodo 2024-2026, secondo lo schema previsto dall'art. 1 del decreto 27.3.2013.

Il Budget Pluriennale presenta, dunque, un'articolazione coincidente con quella del Budget economico annuale, copre un periodo di tre anni, ed è annualmente aggiornato in occasione della presentazione del Budget Economico annuale.

I valori iscritti nella colonna 2024 corrispondono a quelli riportati nel Budget economico riclassificato. Con il presente documento si è proceduto ad aggiornare l'annualità 2024, in armonia con quanto previsto dalla Circolare Mi.S.E. 116856 del 25.06.2014. Per le annualità 2025 e 2026 gli aggiornamenti hanno riguardato esclusivamente gli adempimenti in materia di contenimento della spesa pubblica, tanto dal lato dei costi quanto da quello dei proventi. Le restanti previsioni saranno aggiornate, come fisiologicamente previsto, nell'ambito dell'elaborazione del Preventivo 2025.

Va precisato che il presente documento è stato redatto secondo le linee di intervento che caratterizzeranno la programmazione strategica dell'ente camerale per il 2024; l'andamento delle poste, pertanto, potrebbe subire delle variazioni a seguito di modifiche degli obiettivi programmatici che interverranno nel corso del triennio e che richiederanno un aggiornamento costante del documento.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNUALE (previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27 marzo 2013)						
	Budget Aggiornato 2024		**Budget 2025**		**Budget 2026**	
	Parziali	**Totali**	**Parziali**	**Totali**	**Parziali**	**Totali**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		**74.750.745**		**73.919.945**		**65.583.278**
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	1.050.745		1.100.745		1.100.745	
c1) contributi dallo Stato	*450.000*		*500.000*		*500.000*	
c2) contributi da Regione	*600.000*		*600.000*		*600.000*	
c3) contributi da altri enti pubblici	*745*		*745*		*745*	
c4) contributi dall'Unione Europea	-		-		-	
d) contributi da privati	-		-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	*50.000.000*		50.000.000		41.663.333	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazione di servizi	*23.700.000*		22.819.200		22.819.200	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		-		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-		-
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-		-
5) altri ricavi e proventi		**2.629.255**		**3.383.045**		**3.403.045**
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	*2.629.255*		3.383.045		3.403.045	
Totale valore della produzione (A)		**77.380.000**		**77.302.990**		**68.986.323**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo		-		-		-
7) per servizi		**50.109.965**		**49.417.319**		**45.057.319**
a) erogazione di servizi istituzionali	38.361.250		37.600.000		33.194.000	
b) acquisizione di servizi	11.122.402		11.189.079		11.235.079	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	100.000		100.000		100.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	526.313		528.240		528.240	
8) per godimento beni di terzi		**172.000**		**172.000**		**172.000**
9) per il personale		**21.600.000**		**21.619.329**		**21.584.329**
a) salari e stipendi	16.231.094		16.254.169		16.259.169	
b) oneri sociali	3.650.613		3.649.760		3.649.760	
c) trattamento fine rapporto	1.315.900		1.315.900		1.315.900	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	402.393		399.500		359.500	
10) ammortamenti e svalutazioni		**20.348.000**		**19.397.560**		**16.577.313**
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.000		20.500		20.500	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.418.000		2.457.060		2.457.060	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	16.920.000		16.920.000		14.099.753	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-		-
13) altri accantonamenti		**480.000**		**535.000**		**535.000**
14) oneri diversi di gestione		**9.072.469**		**9.264.472**		**9.264.472**
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.640.147		2.640.147		2.640.147	
b) altri oneri diversi di gestione	6.432.323		6.624.325		6.624.325	
Totale costi (B)		**101.782.434**		**100.405.680**		**93.190.433**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**- 24.402.434**		**- 23.102.690**		**- 24.204.110**

BUDGET ECONOMICO PLURIENNUALE
(previsto dall'art. 1 comma 1 del decreto del MEF 27 marzo 2013)

	Budget Aggiornato 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		**1.535.194**		**-**		**-**
16) altri proventi finanziari		**609.000**		**529.000**		**529.000**
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	609.000		529.000		529.000	
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		**4.000**		**-**		**1.000**
a) interessi passivi	4.000		-		1.000	
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)		**2.140.194**		**529.000**		**528.000**
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)		**-**		**-**		**-**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		**9.975.000**		**9.725.000**		**7.800.000**
a) plusvalenze da alienazioni	-					
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 precedenti		**5.392.184**		**3.500.000**		**3.450.000**
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		**4.582.816**		**6.225.000**		**4.350.000**
Risultato prima delle imposte						
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**- 17.679.424**		**- 16.348.690**		**- 19.326.110**

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

(allegato 2 al D.M. 27.03.2013 del MEF)

Camera di Commercio
Roma

IL PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Come indicato in premessa, una delle novità introdotte, per gli Enti camerali, dal decreto 27.3.2013 è l'introduzione, tra i documenti di programmazione, ai sensi dell'art. 9 comma 3, del **Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**.

Il prospetto è stato redatto secondo il principio di cassa e non di competenza economica e contiene le previsioni di entrata e di spesa che la Camera di Commercio stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno oggetto di programmazione. A tal fine è stata effettuata una valutazione sui presumibili crediti e debiti al 31 dicembre 2023 che si trasformeranno in voci di entrata e di uscita nel corso del 2024 e una valutazione unicamente dei proventi e degli oneri iscritti nel preventivo e nel budget economico, aggiornati per il 2024, che si prevede abbiano manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio. È stato, altresì, necessario effettuare una valutazione degli incassi e dei pagamenti legati ai disinvestimenti e agli investimenti contenuti nel piano degli investimenti.

Il prospetto in esame, per la parte relativa alle uscite, è articolato per missioni e programmi individuati secondo le linee guida definite con il D.P.C.M. 12.12.2012, avendo come base di riferimento quelle applicate dallo Stato. In particolare, l'articolo 2 del D.P.C.M. definisce le *"missioni"* come le "*funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate*". Lo stesso articolo 2 stabilisce che "*al fine di garantire l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo, le amministrazioni pubbliche adottano una classificazione uniforme a quella del bilancio dello Stato".*

Come ribadito nella citata lettera circolare n. 148213 del 12.09.2013, il MISE, tenendo conto delle funzioni assegnate alle Camere di Commercio dal comma 1, dell'articolo 2, della legge n. 580/1993, ha individuato, tra quelle definite per lo Stato, le specifiche "missioni" riferite alle Camere di Commercio e all'interno delle stesse i programmi, secondo la corrispondente nomenclatura COFOG di secondo livello, che più rappresentano le attività svolte dalle Camere stesse.

Tali programmi sono stati successivamente rivisti ed adeguati nella denominazione con Nota Mi.S.E. 87080 del 09/06/2015.

Le missioni, all'interno delle quali sono state collocate le funzioni istituzionali di cui all'allegato A) al D.P.R. n. 254/2005, sono le seguenti:

1) **Missione 011 - "Competitività e sviluppo delle imprese"** - nella quale far confluire la funzione D "Studio, formazione, informazione e promozione economica" con esclusione della parte relativa all'attività di sostegno all'internazionalizzazione delle imprese;

2) **Missione 012 - "Regolazione dei mercati"** - nella quale far confluire la funzione C "Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati"; in particolare tale funzione dovrà essere imputata per la parte relativa all'anagrafe alla classificazione COFOG di II livello- COFOG 1.3 "Servizi generali delle pubbliche amministrazioni – servizi generali, mentre per la parte relativa ai servizi di regolazione dei mercati alla classificazione COFOG di II livello programma - COFOG 4.1 "Affari economici - Affari generali economici commerciali e del lavoro";

3) **Missione 016 - "Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo"** - nella quale far confluire la parte di attività della funzione D "Studio, formazione, informazione e promozione economica" relativa al sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy;

4) **Missione 032 – "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"** nella quale dovranno confluire le funzioni della Camera: A) "Organi istituzionali e Segreteria Generale" e B) "Servizi di supporto";

5) **Missione 033 - "Fondi da ripartire"** nella quale collocare le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni.

Le missioni 032 e 033 sono state individuate dallo stesso Ministero dell'economia e delle finanze con la circolare n. 23 del 13 maggio 2013, come missioni da ritenersi comuni a tutte le amministrazioni pubbliche; inoltre nella stessa circolare sono state individuate, altre due possibili missioni "Servizi per conto terzi e partite di giro" e "Debito da finanziamento dell'amministrazione" da utilizzare in presenza di operazioni effettuate dalle amministrazioni in qualità di sostituito di imposta e per le attività gestionali relative ad operazioni per conto terzi ("Servizi per conto terzi e partite di giro") e di spese da sostenere a titolo di rimborso dei prestiti contratti dall'amministrazione pubblica ("Debito da finanziamento dell'amministrazione").

Le spese attribuite alle singole missioni sono quelle direttamente riferibili all'espletamento dei programmi e dei progetti e delle attività loro connessi, comprese quelle relative alle spese di personale e di funzionamento.

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA IN TERMINI DI CASSA anno 2024

(ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013)

Livello	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	38.000.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	2.000.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	300.000,00
1400	Diritti di segreteria	23.700.000,00
1500	Sanzioni amministrative	350.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	500,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	200.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	15.000,00
2202	Concorsi a premio	250.000,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	800.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	1.000,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	638.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	1.500.000,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti da Città Metropolitane	49.000,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	2.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	109.000,00
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	112.000,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	150.000,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.000.000,00
4199	Sopravvenienze attive	2.575.000,00
	Entrate patrimoniali	
4202	Altri fitti attivi	295.000,00
4204	Interessi attivi da altri	40.000,00
4205	Proventi mobiliari	1.535.194,00
4499	Altri proventi finanziari	100,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7350	Restituzione fondi economali	15.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	17.000,00
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	220.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	17.000.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**90.873.794,00**

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI IN TERMINI DI CASSA ANNO 2024

(ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013)

LEGENDA

MISSIONE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91
	Competitivita' e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internaziona-lizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministra-zioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministra-zioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'ammini-strazione
PROGRAMMA	5	4	4	5	2	3	1	2	1	1
	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitivita' e innovazione, di responsabilita' sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazio-nalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministra-zioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'ammini-strazione
DIVISIONE COFOG	4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMM.	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMM.	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMM.	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMM.	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMM.	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMM.
GRUPPO COFOG	1	3	1	1	1	3	1	3	3	3
	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attivita' finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attivita' finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE VOCE	11-5-4-1	12-4-1-3	12-4-4-1	16-5-4-1	32-2-1-1	32-3-1-3	90-1-1-3	91-1-1-3	Totale Spese
	PERSONALE									
	Competenze a favore del personale									
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.000.000	4.200.000	2.800.000	350.000	450.000	2.700.000			**11.500.000**
	Ritenute a carico del personale									
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	131.000	474.000	278.000	50.000	65.000	302.000			**1.300.000**
1202	Ritenute erariali a carico del personale	317.000	1.253.000	810.000	103.000	133.000	884.000			**3.500.000**
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	14.000	78.000	21.000	3.000	6.000	28.000			**150.000**
	Contributi a carico dell'ente									
1301	Contributi obbligatori per il personale	360.000	1.326.000	727.000	103.000	171.000	813.000			**3.500.000**
	Interventi assistenziali									
1401	Borse di studio e sussidi per il personale						50.000			**50.000**
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale					197.000	3.000			**200.000**
	Altre spese di personale									
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	67	89	1.377	67	311	89			**2.000**
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	75.000	330.000	330.000	120.000	90.000	255.000			**1.200.000**
1599	Altri oneri per il personale	850	3.000	1.900	200	450	28.600			**35.000**
	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI									
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	9.500	195.000	19.000	4.800	9.700	12.000			**250.000**
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	3.500	4.500	5.500	1.000	3.200	6.300			**24.000**
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	4.000	20.000	14.500	500	1.000	10.000			**50.000**
2104	Altri materiali di consumo	4.000	20.000	90.000	500	500	5.000			**120.000**
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	5.812	36.813	9.688	2.906	2.906	251.875			**310.000**
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi		1.000							**1.000**
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	19.000	9.500	1.000		500				**30.000**
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	500.000								**500.000**
2112	Spese per pubblicità	100	500	300	100	150	350			**1.500**
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	275.000	785.000	560.000	70.000	100.000	510.000			**2.300.000**
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	40.000	175.000	85.000	2.000	18.000	100.000			**420.000**

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE VOCE	11-5-4-1	12-4-1-3	12-4-4-1	16-5-4-1	32-2-1-1	32-3-1-3	90-1-1-3	91-1-1-3	Totale Spese
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	7.000	130.000	5.000	1.500	3.000	3.500			150.000
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	35.000	220.000	190.000	15.000	75.000	65.000			600.000
2117	Utenze e canoni per altri servizi						1.000			1.000
2118	Riscaldamento e condizionamento	45.000	93.750	67.500	3.750	45.000	45.000			300.000
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	1.000								1.000
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		1.000	2.000			407.000			410.000
2121	Spese postali e di recapito						125.000			125.000
2122	Assicurazioni	6.100	20.334	17.283	1.017	8.133	8.133			61.000
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	28.000	480.000	210.000	5.000	7.000	370.000			1.100.000
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	60.000	160.000	140.000	10.000	90.000	140.000			600.000
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	17.000	55.000	55.000	3.000	40.000	80.000			250.000
2126	Spese legali			4.071			470.929			475.000
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza					2.500				2.500
2298	Altre spese per acquisto di servizi	220.000	60.000	95.000	3.000	45.000	77.000			500.000
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	6.000	3.000	3.000	1.000	1.000	1.000			15.000
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI									
	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche									
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	2.641.000								2.641.000
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	30.000								30.000
3106	Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane	800.000								800.000
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	200.000								200.000
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio						333.333			333.333
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo						1.630.000			1.630.000
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere						1.295.000			1.295.000
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	4.000								4.000
	Contributi e trasferimenti a soggetti privati									
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	7.600.000								7.600.000
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	11.000.000								11.000.000
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	24.000								24.000
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	5.760.000			240.000					6.000.000

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE VOCE	11-5-4-1	12-4-1-3	12-4-4-1	16-5-4-1	32-2-1-1	32-3-1-3	90-1-1-3	91-1-1-3	Totale Spese
	ALTRE SPESE CORRENTI									
	Rimborsi									
4101	Rimborso diritto annuale						150.000			**150.000**
4102	Restituzione diritti di segreteria		7.000	8.000						**15.000**
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati			1.000						**1.000**
	Godimenti di beni di terzi									
4201	Noleggi	1.000	1.000	2.000	500	500	30.000			**35.000**
4202	Locazioni	1.000	11.000	7.000	1.000	1.000	14.000			**35.000**
	Interessi passivi e oneri finanziari diversi									
4399	Altri oneri finanziari						1.000			**1.000**
	Imposte e tasse									
4401	IRAP	75.000	540.000	280.000	10.000	35.000	160.000			**1.100.000**
4402	IRES			250.000						**250.000**
4403	I.V.A.			1.200.000						**1.200.000**
4405	ICI						320.000			**320.000**
4499	Altri tributi						430.000			**430.000**
	Altre spese correnti									
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio					30.600				**30.600**
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta					180.000				**180.000**
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente					120.000				**120.000**
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori					45.000				**45.000**
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione					45.000				**45.000**
4507	Commissioni e Comitati	1.000	5.000	15.000			10.000			**31.000**
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	22.000	55.000	7.000	3.000	163.000				**250.000**
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi						30.000			**30.000**
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali							50.000		**50.000**
4513	Altri oneri della gestione corrente						125.000			**125.000**

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE VOCE	11-5-4-1	12-4-1-3	12-4-4-1	16-5-4-1	32-2-1-1	32-3-1-3	90-1-1-3	91-1-1-3	Totale Spese
	INVESTIMENTI FISSI									
	Immobilizzazioni materiali									
5102	Fabbricati	17.000	366.000	375.000	8.000	117.000	117.000			**1.000.000**
5103	Impianti e macchinari	24.000	56.000	88.000		120.000	112.000			**400.000**
5104	Mobili e arredi	6.000	12.000	15.000	13.000	13.000	21.000			**80.000**
5149	Altri beni materiali	10.000	40.000	40.000		30.000	30.000			**150.000**
5152	Hardware	1.260	3.060	2.880		16.200	12.600			**36.000**
5155	Acquisizione o realizzazione software	51.000	51.000	102.000	25.500	25.500	510.000			**765.000**
	Immobilizzazioni finanziarie									
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento	3.000.000								**3.000.000**
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese	187.000								**187.000**
5299	Altri titoli	10.000.000								**10.000.000**
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI									
	Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche									
	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati									
	OPERAZIONI FINANZIARIE									
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti							15.000		**15.000**
	Concessione di crediti									
7405	Concessione di crediti a famiglie							50.000		**50.000**
7500	Altre operazioni finanziarie							17.000.000		**17.000.000**
	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI									
	TOTALE SPESE	**44.639.189**	**11.281.546**	**8.935.999**	**1.155.340**	**2.507.150**	**13.083.709**	**17.115.000**	**-**	**98.717.933**

Il piano degli indicatori
e dei risultati attesi di bilancio
ai sensi dell'art.19 del D.Lgs.91/2011

Camera di Commercio
Roma

Premessa

La Camera di Commercio di Roma predispone il presente Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio 2024, quale allegato ai documenti di programmazione finanziaria, così come previsto, in attuazione del D. Lgs. 91 del 31.05.2011, dal Decreto M.E.F. del 27.03.2013 recante "Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica", che ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi contabili delle P.P.A.A.

Il Piano è redatto in osservanza delle linee guida generali definite con il D.P.C.M. del 18.09.2012, i cui contenuti sono stati declinati per le Camere di Commercio dalla Circolare MISE 148213 del 12.09.2013 e successivamente dalla Circolare MISE n. 87080 del 9.06.2015. Gli indicatori presentati nel medesimo Piano, come previsto dall'art. 5 del D.P.C.M del 18.09.2012, sono coerenti con quelli inseriti nella sezione performance del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024 -2026 della Camera di Commercio di Roma.

……

La Camera di Commercio di Roma, anche nell'anno 2024, orienta i propri interventi verso percorsi di crescita ad alto valore aggiunto per le imprese, in grado peraltro di intercettare le linee strategiche individuate dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e di valorizzare le peculiarità e i punti di forza del territorio.

*L'Ente continua inoltre a sostenere le imprese nel necessario processo di trasformazione ecologica e digitale**,** anche mediante una contribuzione per gli investimenti finalizzati alla **digitalizzazione aziendale e all'introduzione di tecnologie 4.0.***

*Per il raggiungimento di tali obiettivi, la Camera ritiene fondamentale la collaborazione con i principali partner istituzionali**,** mettendo a disposizione il proprio know-how e la propria capacità organizzativa al fine di sviluppare strategie di intervento condivise e sinergiche.*

*A questo proposito, particolare attenzione meritano le iniziative afferenti ai due **Protocolli d'Intesa per lo sviluppo economico e per la competitività di Roma e della sua Area metropolitana 2022 - 2024**, sottoscritti, uno con Roma Capitale, l'altro con Città Metropolitana di Roma Capitale, per massimizzare l'efficacia dell'azione amministrativa, anche in considerazione del prossimo Giubileo.*

*Inoltre, come indicato nel Programma Pluriennale per l'attuale Consiliatura, la Camera è impegnata al fine di **supportare e rilanciare l'export** delle aziende romane, anche grazie al digitale e al rafforzamento del loro posizionamento sui canali commerciali on line. In uno*

scenario globale caratterizzato dall'affermarsi di una nuova geografia economica e da dinamiche competitive di elevata intensità, i mercati internazionali rappresentano infatti non solo una sfida da dover necessariamente accettare ma anche un'importante opportunità da cogliere.

Fondamentale è inoltre la valorizzazione dell'enorme ***patrimonio artistico e culturale*** *della città di Roma che, esercitando un forte richiamo per investitori stranieri e turisti, può costituire un volano di sviluppo, con positive ricadute reddituali sulle imprese del settore e su tutto il territorio.*

*Si ricorda che la Camera ha approvato, con Deliberazione del Consiglio n. 27 del 28.11.2022, l'incremento del diritto annuale per il triennio 2023-2025, per la realizzazione di quattro progetti di intervento in settori strategici per lo sviluppo del territorio, nell'ambito dell'attività definita a livello nazionale da Unioncamere e declinata secondo le specificità del tessuto imprenditoriale di Roma e provincia, anche tramite le Aziende Speciali. I quattro progetti sono: "****La doppia transizione, digitale ed ecologica****", "****Turismo e Cultura****", "****Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali - i Punti SEI (internazionalizzazione)****", "****Formazione e Lavoro****".*

È importante inoltre evidenziare che la Camera, già a partire dal 2022, a seguito della messa in liquidazione di Unioncamere Lazio, ha assunto un ruolo significativo nel ***rafforzamento delle potenzialità dell'intero territorio regionale,*** *in attuazione dell'art. 6, comma 1 ter della L. 580/1993 e s.m.i., agendo lungo tre direttrici: la realizzazione di interventi promozionali diretti della Camera; gli accordi di collaborazione istituzionale con le Camere di Commercio del Nord e del Sud del Lazio; la valorizzazione del ruolo di una o più Aziende Speciali della Camera. L'Azienda speciale che costituisce il fulcro di questo processo è l'Azienda "Sviluppo e Territorio".*

In conclusione, l'impegno dell'Ente, anche nel 2024, non è solo quello di supportare direttamente il tessuto economico del territorio tramite interventi promozionali di ampio respiro, ma anche di continuare a elevare il livello qualitativo e quantitativo dei servizi offerti all'utenza, sempre in un'ottica di efficientamento dei processi e contenimento dei costi di struttura.

MISSIONE 011 – Competitività e sviluppo delle imprese

Programma: "Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo"

Nella missione "Competitività e sviluppo delle imprese" confluiscono le attività comprese nella funzione D, come individuata dal DPR 254/2005, a eccezione di quelle inerenti all'internazionalizzazione delle imprese. Si tratta, dunque, di tutte le iniziative promozionali a sostegno del mondo imprenditoriale provinciale e delle attività dirette allo studio dell'economia del territorio per poter definire una strategia di azione consona alle necessità di operatori economici, utenti e cittadini.

Obiettivo n. 1 ***"Sostenere i soggetti del tessuto economico della provincia con interventi diretti e indiretti"***

Indicatore 1.01

La Camera di Commercio di Roma, nel suo ruolo di promotrice dello sviluppo per il sistema delle imprese e dell'economia locale, anche in collaborazione con il mondo della rappresentanza associativa e cooperando utilmente con le altre Istituzioni locali, canalizza ingenti risorse su una diversificata ed ampia gamma di iniziative, grandi eventi, progetti ed investimenti mirati allo sviluppo della realtà economica territoriale.

Si prevede in questo P.I.R.A. 2024 una **percentuale destinata agli interventi economici a supporto delle imprese, rispetto alle entrate derivanti dal Diritto Annuale, maggiore del 70%.**

Indicatore 1.02

L'indicatore del Sistema Pareto **"*Grado di utilizzo del Budget stanziato per gli interventi economici della Camera di Commercio di Roma*"** monitora il grado di utilizzo delle risorse stanziate per gli interventi economici a favore del tessuto economico locale e la capacità dell'Ente di rispettare, nell'esercizio, la programmazione delle attività e delle iniziative previste, in un'ottica di equilibrio tra la volontà di massimizzare gli investimenti a supporto del tessuto economico e la necessità di operare costantemente una scelta oculata e ponderata degli stessi. Ovviamente, più il grado percentuale dell'indice è elevato, più l'azione dell'Ente è concreta e le scelte programmatiche sono rispettate. Il *target* è una percentuale **maggiore del 65%.**

<u>Obiettivo n. 2</u> "Promuovere iniziative ed eventi Asset CULTURA e TURISMO"

Indicatore 2.01

La Camera contribuisce a promuovere una serie di interventi volti a incentivare l'affluenza turistica, alimentando un circuito virtuoso a beneficio di numerosi settori economici. Infatti, la valorizzazione del patrimonio culturale della Città e della relativa provincia, anche in sinergia con le altre Istituzioni, è uno dei fattori di sviluppo economico dell'intero territorio.

L'indicatore del Sistema Pareto **"*Grado di utilizzo del Budget stanziato per gli interventi economici*"** pone un *focus* specifico sugli interventi nel settore cultura e turismo, verificando il livello percentuale dell'importo effettivamente speso sullo stanziato per interventi economici destinati a cultura e turismo. Come per il precedente indicatore, più il grado percentuale è elevato, più l'azione dell'Ente è concreta e le scelte programmatiche sono rispettate. Il *target* è una percentuale **maggiore dell'80%**.

<u>Obiettivo n. 3</u> "Interventi volti alla digitalizzazione delle Imprese"

Indicatore 3.01

Per incrementare la competitività delle imprese di Roma e Provincia, l'Ente ritiene di impegnarsi nello sviluppo del livello di innovazione tecnologica delle stesse, attraverso iniziative che permettano la digitalizzazione, la ricerca e il trasferimento tecnologico, in ottica *green* e di transizione ecologica.

Come per i precedenti indicatori, più alto è il livello percentuale dell'importo effettivamente speso sullo stanziato nel Preventivo e nel Budget, più l'azione dell'Ente è concreta e le scelte politiche espresse in sede di programmazione sono valide e rispettate nell'esercizio. Per l'indicatore **"Grado di utilizzo del Budget stanziato per gli interventi economici della Camera di Commercio di Roma per digitalizzazione delle imprese"**, il target è una percentuale **superiore all'80%**.

<u>Obiettivo n. 4</u> "Supportare le imprese in termini di sicurezza partecipata"

Indicatore 4.01

La Camera di Commercio di Roma dedica da tempo una particolare attenzione al tema della sicurezza, quale elemento imprescindibile per assicurare il regolare svolgimento delle attività imprenditoriali e lo sviluppo socio-economico del territorio.

L'Ente ha sempre riconosciuto l'importanza dei temi della sicurezza e della legalità per le imprese e il suo impegno è realizzare nuove iniziative per monitorare e arginare il fenomeno della contraffazione dei prodotti e dell'abusivismo dei servizi, anche grazie al prezioso contributo dei componenti del "Comitato di indirizzo per l'Osservatorio sulla contraffazione e l'abusivismo".

In tale ambito, si segnala l'importanza di tutte quelle attività – studio e ricerca di determinati fenomeni, formazione degli operatori economici – collegate al "**Progetto di sicurezza dedicata alle imprese**", promosso ormai da anni dalla Camera e punto di osservazione permanente del fenomeno dell'illegalità in campo economico. Per il 2024, l'obiettivo dell'Ente è realizzare **almeno 3 iniziative** in linea con le attività e gli ambiti di intervento suddetti.

<u>Obiettivo n. 5</u> "Supportare gli organi di vertice nella scelta delle policy e gli stakeholder esterni fornendo studi e ricerche socioeconomiche statistiche relative al territorio"

Indicatore 5.01

Anche nel corso dell'anno 2024, l'attività dell'Ufficio Ricerche ed Analisi Socio-Economiche è rivolta alla produzione di elaborazioni e analisi di tipo economico-statistico, sia di supporto tecnico ai vertici dell'Organizzazione, per il sostegno e la promozione del tessuto imprenditoriale locale, che di ausilio all'Ufficio Stampa. Attraverso il costante monitoraggio delle principali tematiche che investono specifici settori del sistema economico locale, si realizza uno strumento comunicativo di facile lettura che permette di diffondere con immediatezza il lavoro di sintesi operato dalla struttura, valorizzando il patrimonio di informazioni rappresentato dalle banche dati del Sistema Camerale. Tra le ricerche più importanti, si cita il periodico volume *"Il sistema economico della provincia di Roma", dossier* nel quale vengono analizzate, con riferimento all'anno trascorso, le caratteristiche strutturali e le dinamiche evolutive del sistema economico locale individuando eventuali specifici obiettivi di intervento, e la redazione de *"L'economia provinciale"*, volume di descrizione e analisi della situazione economica provinciale. Il target **minimo di studi e ricerche** è **superiore a 10**.

Missione 011	Competitività e sviluppo delle imprese
Programma	"Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo"
Area Dirigenziale	Area III "Promozione e Sviluppo" - Area IV "Registro Imprese e Analisi Statistiche" - Area II "Amministrazione Finanziaria e Patrimoniale"
Stakeholder	Imprese, cittadini, turisti, Istituzioni Locali.

Obiettivi		Titolo e descrizione sintetica dell'obiettivo	Risorse finanziarie - Euro			
			Anno 2024	Anno 2024 Aggiornamento	Anno 2025	Anno 2026
	1	Sostenere i soggetti del tessuto economico della provincia con interventi diretti e indiretti	Totale Interventi Economici 37.302.530 Euro	Totale Interventi Economici 38.361.250 Euro	Totale Interventi Economici 37.600.000 Euro	Totale Interventi Economici 33.194.000 Euro
	2	Promuovere iniziative e eventi asset CULTURA e TURISMO				
	3	Interventi volti alla digitalizzazione delle imprese				
	4	Supportare le imprese in termini di sicurezza partecipata				
	5	Supportare gli organi di vertice nella scelta delle policy e gli stakeholder esterni, fornendo studi e ricerche socioeconomiche statistiche relative al territorio				

Indicatori		Tipologia	Unità	Fonte	Algoritmo	Target 2024	Target Aggiornato 2024	Target 2025	Target 2026
1.01	Incidenza costo totale degli interventi di promozione economica su entrata da Diritto Annuale	Indicatore di realizzazione finanziaria	%	Area "Promozione e Sviluppo" - Bilanci	Interventi di promozione economica / Diritto Annuale al netto del Fondo Sval. Crediti *100	>70%		> 70%	> 50%
1.02	Grado di utilizzo del Budget stanziato per gli interventi economici della Camera di Commercio di Roma	Indicatore di realizzazione finanziaria	%	Area "Promozione e Sviluppo" - Bilanci	Valore "utilizzo di Budget " relativo agli interventi economici Anno T / Valore di Budget relativo agli interventi economici Anno T * 100	>65%		>65%	>65%
2.01	Grado di utilizzo del Budget stanziato per gli interventi economici della Camera di Commercio di Roma per cultura e turismo	Indicatore di realizzazione finanziaria	%	Area "Promozione e Sviluppo" - Bilanci	Valore "utilizzo di Budget " relativo a interventi in cultura e Turismo Anno T / Valore di Budget cultura e turismo Anno T *100	>80%		>80%	>80%
3.01	Grado di utilizzo del Budget stanziato per gli interventi economici della Camera di Commercio di Roma per digitalizzazione delle imprese	Indicatore di realizzazione finanziaria	%	Area "Promozione e Sviluppo" - Bilanci	Valore "utilizzo di Budget " relativo a interventi in digitalizzazione delle imprese Anno T / Valore di Budget per digitalizzazione delle imprese Anno T *100	>80%		>80%	>80%
4.01	Realizzazione di iniziative in ambito di Sicurezza partecipata per le imprese	Indicatore di risultato	%	Area "Registro Imprese e Analisi Statistiche"	N. iniziative in ambito di sicurezza Partecipate per le imprese	>=3		>=3	>=3
5.01	Effettuare Studi e Ricerche in ambito socio economico e statistico	Indicatore di realizzazione fisica	N.	Area "Registro Imprese e Analisi Statistiche"	Numero di Studi e Ricerche effettuati in ambito socio economico e statistico	>10		>10	>10

Missione 012 – Regolazione dei mercati

Programma: "Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori"

Nella Missione "Regolazione dei mercati" confluisce la funzione C "Anagrafe e Servizi di regolazione del mercato", così come prevista dal DPR 254/2005, comprendente l'Anagrafe (Registro Imprese), le attività relative alla contrattualistica e concorrenza e le attività certificative, di analisi e regolamentazione del mercato del Laboratorio Chimico - Merceologico. In particolare tale funzione dovrà essere imputata per la parte relativa all'anagrafe alla classificazione COFOG di II livello - COFOG 1.3 "Servizi generali delle pubbliche amministrazioni – Servizi generali", mentre per la parte relativa ai servizi di regolazione dei mercati alla classificazione COFOG di II livello programma - COFOG 4.1 "Affari economici - Affari generali economici commerciali e del lavoro".

***Obiettivo n. 1* "Assicurare il continuo miglioramento della qualità dei servizi con la conferma della Certificazione di qualità e il monitoraggio del livello di Customer Satisfaction degli utenti - Area IV Registro Imprese e Analisi statistiche"**

Indicatore 1.01

Una delle principali funzioni della Camera di Commercio è certamente quella anagrafico-certificativa, che si sostanzia nella tenuta del Registro Imprese e del REA, nei quali vengono registrati e certificati i principali eventi che caratterizzano la vita delle imprese della provincia. Ciò garantisce certezza del diritto e trasparenza per i soggetti economici.

Obiettivo, anche per l'anno 2024, è il mantenimento degli *standard* di qualità, con l'esito positivo della visita ispettiva di Certificazione e la **conferma della Certificazione** di Qualità ai sensi della norma UNI EN ISO 9001/2015, **in assenza di "non conformità" gravi**.

Indicatore 1.02

Obiettivo fondamentale della Camera di Commercio di Roma è quello del costante miglioramento dei servizi forniti al cliente, attraverso l'utilizzo di nuove tecnologie e un'organizzazione interna sempre più rispondente alle diverse esigenze.

Tali esigenze sono intercettate in particolare grazie alla rilevazione della ***customer satisfaction***. Attraverso i questionari somministrati viene misurato il livello di soddisfazione rilevato dagli utenti dopo aver usufruito dei servizi della Camera; la scala di misurazione è da 1 a 6, come previsto già dal 2015 dall'Ente certificatore; il *target* di soddisfazione atteso, anche per il 2024, è pari ad una **media superiore a 4,8**.

Indicatore 1.03

L'Ente si prefigge di monitorare costantemente i **tempi di evasione delle pratiche telematiche,** al fine di garantire un servizio rapido e porre in essere tempestivamente eventuali interventi correttivi.

Il *target* previsto è il rispetto del **termine di 5 giorni**, stabilito dalla normativa vigente.

Indicatore 1.04

Il **SUAP,** Sportello Unico delle Attività Produttive, è il sistema che concentra in un unico step gli adempimenti da svolgere da parte delle imprese per l'avvio delle attività economiche.

L'obiettivo prevede una percentuale di Comuni della Provincia di Roma che si avvalgano del servizio camerale SUAP **pari o maggiore del 70% del totale**.

Obiettivo n. 2 "Miglioramento dei servizi resi dal Registro Imprese: maggiore efficacia del personale dipendente contrattualizzato con progetto Lavoro Agile"

Indicatore 2.01

Il "Progetto Lavoro Agile", avviato dall'anno 2018, ha come finalità l'aumento dell'efficienza e della produttività dell'attività amministrativa dell'Ente, coniugando al contempo vita familiare e lavoro. Quanto al primo aspetto, la modalità ***smart working*** può difatti favorire una *performance* migliore dei dipendenti coinvolti nel progetto rispetto al personale che lavora in sede. Quanto al secondo, lo stesso progetto è presentato ed inserito nella sezione "Valore Pubblico, *Performance* e Anticorruzione" del P.I.A.O. e prevede una serie di attività e misure specifiche con cui garantire pari opportunità e favorire l'equilibrio tra i tempi di lavoro e la vita privata. *Target* dell'obiettivo è una percentuale di incremento di produttività dimostrata dal personale in *smart working,* rispetto al personale che lavora in sede, **superiore del 20%**.

<u>Obiettivo n.3</u> Garantire elevati livelli di soddisfazione dei singoli cittadini/imprese che hanno richiesto servizi al Laboratorio Chimico Merceologico

Indicatore 3.01

Si conferma lo svolgimento di indagini di ***customer satisfaction*** per garantire e monitorare anche l'efficienza dei servizi offerti dal Laboratorio Chimico Merceologico della Camera, con riferimento sia al settore agro-alimentare che a quello industriale (es. acque). L'apposito questionario misura, in una scala da 1 a 5, il livello di soddisfazione dell'utenza rispetto alla congruità dei prezzi, ai tempi di attesa per il rilascio dei rapporti di prova, alla chiarezza e completezza delle informazioni riportate sui rapporti di prova, al livello di recepimento delle necessità da parte del personale del Laboratorio e al livello del servizio nel suo complesso. Il *Target* è un livello di soddisfazione degli utenti medio **superiore a 4**.

<u>Obiettivo 4</u> "Tempestività nella realizzazione e conclusione di analisi nel settore agroalimentare"

Indicatore 4.01

L'obiettivo delle attività relative allo svolgimento di Analisi chimico–fisiche del Laboratorio Chimico Merceologico, incardinato nella Camera di Commercio di Roma, è quello di accrescere il valore dei servizi resi alle aziende, assicurando il miglioramento dei livelli qualitativi dei prodotti al fine di incrementarne la competitività sui mercati nazionali ed internazionali, nonché evitare illeciti e contraffazioni di prodotto.

In particolare, il Laboratorio, anche nel 2024, continua a svolgere analisi chimico-fisiche nel settore agroalimentare su prodotti quali bevande alcoliche, oli, formaggi, caffè ed altro, e ad effettuare un controllo di qualità, anche ai fini dell'esportazione. Il *target* è **garantire tempestività nella realizzazione delle analisi**, secondo le medie indicate nella tabella che segue.

<u>Obiettivo n. 5</u> "Realizzazione di Panel-test sugli oli d'oliva vergini – Mantenimento del riconoscimento del Comitato di Assaggio professionale per la valutazione delle caratteristiche organolettiche degli oli vergini"

Indicatore 5.01

Il Regolamento (CEE) n. 2568/91 della Commissione, e s.m.i., oltre ai parametri chimico-fisici e ai relativi limiti analitici necessari a garantire la genuinità e la qualità di un olio d'oliva, ha previsto anche un esame organolettico sugli **oli d'oliva vergini** come parametro di valutazione della qualità.

A tal fine, il Regolamento ha istituito il cosiddetto "*Panel test*", una prova effettuata da una giuria (*panel*) costituita da un minimo di 8 a un massimo di 12 assaggiatori professionisti (giudici di analisi sensoriale iscritti nell'Elenco Nazionale di Tecnici ed Esperti degli oli di oliva vergini ed extravergini). La giuria, sulla base di una procedura standardizzata e codificata, emette un giudizio sulle caratteristiche del prodotto, definendole con termini appropriati e costanti. Tale giudizio, unitamente ai parametri chimici, attribuisce ad un olio di oliva vergine una precisa categoria merceologica.

L'olio vergine d'oliva rientra, dunque, tra i prodotti alimentari per i quali l'analisi sensoriale è fra i parametri utilizzati con fini di discriminazione merceologica e la prova di assaggio, con valore di test legale, è prioritaria rispetto alle analisi chimiche di laboratorio.

Per essere commercializzato come "olio extra vergine di oliva" al *Panel test* l'olio dovrà risultare completamente privo di difetti (la mediana dei difetti è pari a 0) e dovrà avere la caratteristica positiva di "fruttato" (la mediana del fruttato è superiore a 0).
Il *target* prevede la realizzazione di **almeno n. 10 valutazioni** nel corso dell'anno solare, al fine di mantenere il riconoscimento del Comitato di Assaggio professionale.

***Obiettivo n. 6* "Garantire e mantenere elevati standard di efficacia e qualità nella gestione dei servizi offerti dalla CCIAA in materia di Marchi e Brevetti, di protesti, di marchi di metalli preziosi, con conferma della Certificazione di Qualità, monitoraggio della Customer Satisfaction e dei tempi di evasione delle istanze di cancellazione dei protesti"**

Indicatore 6.01

Nell'ambito delle funzioni di regolazione del mercato svolte dalla Camera di Commercio di Roma, rientrano a pieno titolo quelle inerenti alla Registrazione di Marchi e Brevetti, alla Cancellazione dei Protesti e all'iscrizione al Registro Assegnatari Marchi di identificazione dei metalli preziosi. Lo svolgimento di tali attività, in un'ottica di efficientamento continuo, di razionalizzazione delle procedure interne e di soddisfazione dell'utenza, è annualmente oggetto di verifica dall'Ente Certificatore, al fine del mantenimento della **Certificazione di Qualità.** L'esito positivo della citata visita **in assenza di "non conformità gravi"** è pertanto obiettivo dell'Ente anche per l'anno 2024.

Indicatore 6.02

Anche nel 2024, per gli uffici in Qualità inerenti Marchi e Brevetti, Metalli Preziosi e Protesti, vengono effettuate indagini per monitorare la ***customer satisfaction*** e la gestione di possibili correttivi da apportare. Il *Target* è un livello di soddisfazione risultante dai Questionari sottoposti agli utenti **maggiore di 4,8** (scala 1-6).

Indicatore 6.03

Ai fini del perseguimento di elevati *standard* di tempestività nell'evasione delle pratiche di cancellazione dei protesti, si prevede un **tempo medio di evasione delle istanze inferiore a 4,5 giorni**: l'obiettivo della Camera è evitare che eventuali ritardi impattino negativamente sull'utenza destinataria, sensibile alla possibilità di accesso al credito.

Il *target* proposto anche per l'anno 2024 è molto performante rispetto alle previsioni normative (25 gg totali da L. 235/2000), e comunque inferiore a quanto indicato nella Carta dei Servizi (5 gg) adottata dalla CCIAA di Roma, e mostra la volontà dell'Ente di svolgere la sua attività amministrativa non come mero adempimento di legge, ma come impegno volto alle esigenze e alla soddisfazione dei suoi utenti, nonché per assicurare trasparenza, legalità e regolazione del mercato.

Missione 12	Regolazione dei mercati
Programma	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
Area Dirigenziale	Area IV "Registro Imprese e Analisi Statistiche", Area V "Certificazione di prodotto - Laboratorio Chimico Merceologico", Area VI "Attività abilitative ed Ispettivo sanzionatorie"
Stakeholder	Imprese, cittadini, produttori, utenti.

Obiettivi

	Titolo e descrizione sintetica
	COFOG 1.3 "Servizi Generali delle P.A - Servizi Generali "
1	**Assicurare continuo miglioramento della qualità dei servizi del Registro Imprese con la conferma della Certificazione di qualità, il monitoraggio del livello di Customer Satisfaction degli utenti e dei tempi di evasione delle pratiche e aumento delle adesioni al SUAP Camerale - Registro Imprese**
2	**Incrementare la produttività del personale dipendente del Registro Imprese, in smart working**
	COFOG 4.1 "Affari Economici - Affari Generali economici, commerciali e del Lavoro"
3	**Garantire elevati livelli di Customer satisfaction dei singoli cittadini e/o imprese che hanno richiesto servizi al Laboratorio Chimico Merceologico**
4.1	**Tempestività nella realizzazione e conclusione di analisi nel settore agroalimentare da parte del Laboratorio Chimico Merceologico**
5	**Realizzazione di Panel - test sugli oli extra vergine d'oliva vergini – Mantenimento del riconoscimento del Comitato di Assaggio professionale per la valutazione delle caratteristiche organolettiche degli oli vergini (Panel - test) - Laboratorio Chimico Merceologico**
6	**Garantire e mantenere elevati standard di efficacia e qualità nella gestione dei servizi offerti dalla CCIAA in materia di Marchi e Brevetti, Metalli Preziosi, Protesti, con conferma della Certificazione di Qualità, monitoraggio della Customer Satisfaction e dei tempi di evasione delle istanze - Attività abilitative ed ispettivo sanzionatorie**

Indicatori		Tipo	Unità	Fonte	Algoritmo	Target 2024	Target 2025	Target 2026
1.01	**Registro Imprese:** **Mantenimento della Certificazione di Qualità**	Indicatore di risultato	Si/no	Area IV "Registro Imprese e Analisi Statistiche"	SI / NO	Esito positivo della Visita Ispettiva di Certificazione di Qualità in assenza di "non conformità " gravi	Esito positivo della Visita Ispettiva di Certificazione di Qualità in assenza di "non conformità" gravi	Esito positivo della Visita Ispettiva per il mantenimento della Qualità in assenza di "non conformità" gravi
1.02	**Registro Imprese: Customer Satisfaction per servizi erogati dagli sportelli multifunzionali agli utenti**	Indicatore di Impatto	Media	Questionari Scala da 1 - 6 Area IV "Registro Imprese e Analisi Statistiche"	Sommatoria dei giudizi espressi / Numero dei giudizi	>4,8	>4,8	>4,8
1.03	**Registro Imprese: Tempi medi evasione pratiche telematiche**	Indicatore di Risultato	Media	Area IV "Registro Imprese e Analisi Statistiche" e Sistema Priamo Infocamere	N. medio giorni di evasione delle pratiche Registro Imprese - Sistema Priamo	≤5	≤5	≤5
1.04	**Registro Imprese Percentuale dei Comuni della Provincia di Roma aderenti al SUAP camerale**	Indicatore di Risultato	%	Area IV "Registro Imprese e Analisi Statistiche" e www.impresainungiorno.gov.it	Comuni della Provincia di Roma aderenti al SUAP della CCIAA Roma / N. Comuni della Provincia di Roma	>= 70%	>= 70%	>= 70%
2.01	**Incremento produttività del personale dipendente in modalità smart working (personale del Registro imprese contrattualizzato nel progetto "lavoro Agile")**	Indicatore di risultato	%	Area IV "Registro Imprese e Analisi Statistiche"	% maggiore di produttività dei dipendenti in *smart working* rispetto al personale in sede	>20%	>20%	> 20%
3.01	**Laboratorio Chimico: Customer satisfaction rilevata da singoli cittadini e /o imprese che hanno richiesto servizi Scala da 1 - 5**	Indicatore di Impatto	Media	Area V "Certificazione di prodotto - Laboratorio Chimico Merceologico"	Sommatoria dei giudizi espressi nei Questionari sottoposti agli utenti. / Numero dei giudizi	> 4	> 4	> 4
4.01	**Laboratorio Chimico Evasione tempestiva delle richieste di analisi settore Agroalimentare**	Indicatore di risultato	Media	Area V "Certificazione di prodotto - Laboratorio Chimico Merceologico"	N. gg impiegati per effettuare analisi richieste da utenti	• Bevande alcoliche e non: 10 gg • Sostanze grasse: 6 gg • Cereali e derivati, latte, alimenti nervini e matrici varie: 8 gg	• Bevande alcoliche e non: 10 gg • Sostanze grasse: 6 gg • Cereali e derivati, latte, alimenti nervini e matrici varie: 8 gg	• Bevande alcoliche e non: 10 gg • Sostanze grasse: 6 gg • Cereali e derivati, latte, alimenti nervini e matrici varie: 8 gg
5.01	**N. valutazioni del Comitato di Assaggio professionale per la valutazione degli oli vergini (Panel - test)**	Indicatore di Risultato	Numero	Area V "Certificazione di prodotto - Laboratorio Chimico Merceologico"	N. Panel test realizzati	>= 10	>=10	>=10
6.01	**Brevetti e Marchi, Protesti e Metalli Preziosi: Mantenimento della Certificazione di Qualità**	Indicatore di Risultato	si/no	Area VI "Attività abilitative ed ispettivo sanzionatorie"	Si/No	Esito positivo della Visita Ispettiva di Certificazione di Qualità in assenza di "non conformità " gravi	Esito positivo della Visita Ispettiva di Certificazione di Qualità in assenza di "non conformità " gravi	Esito positivo della Visita Ispettiva per il mantenimento della Qualità in assenza di "non conformità " gravi
6.02	**Brevetti e Marchi, Protesti e Metalli Preziosi:** **Customer Satisfaction per Servizi erogati**	Indicatore di Impatto	Media	Area VI "Attività abilitative ed ispettivo sanzionatorie"	Sommatoria dei giudizi espressi / Numero dei giudizi	> 4,8	>4,8	>4,8
6.03	**PROTESTI: Tempo medio espresso in giorni di lavorazione delle istanze di cancellazione protesti e annotazione pervenute nell'anno "n"**	Indicatore di risultato	Media	Area VI "Attività abilitative ed ispettivo sanzionatorie"	Sommatoria giorni tra la data di presentazione dell'istanza e la data di effettiva cancellazione/sospensione nell'anno (al netto delle sospensioni) / N° di istanze evase (chiuse) nell'anno	< 4,5	< 4,5	< 4,5

Missione 016 - Commercio Internazionale e Internazionalizzazione del sistema produttivo

Programma: Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

La Camera di Commercio di Roma, in qualità di Istituzione al servizio delle imprese e punto d'incontro tra le diverse realtà economiche della Città, svolge tradizionalmente il suo ruolo di supporto attuando una politica attiva, mirata ed efficace, rivolta alla tutela e alla valorizzazione del sistema produttivo locale anche in ambito internazionale. Ciò soprattutto elaborando misure di intervento strategiche in grado di fornire alle PMI del territorio una serie di validi strumenti per fronteggiare le difficoltà derivanti dalla congiuntura economica.

Obiettivo n. 1 ***"Sostegno alla competitività delle imprese e allo sviluppo economico del territorio – Informazione, formazione, supporto organizzativo e assistenza alle imprese per la preparazione ai mercati internazionali"***

Indicatore 1.01

Tale obiettivo è formulato alla luce della modifica apportata alle funzioni svolte dagli Enti camerali dal D. Lgs. n. 219/2016 che, nel novellare l'art. 2 della L. n. 580/1993, ha rimodulato la materia. Tale decreto, prevedendo che le funzioni camerali vadano esercitate per sostenere la competitività delle imprese e lo sviluppo del territorio attraverso attività di informazione, formazione, supporto organizzativo e assistenza per la preparazione ai mercati internazionali, esclude espressamente le attività promozionali direttamente svolte all'estero. Il *target* annuale è l'**utilizzo superiore all'80% delle somme stanziate** a preventivo.

Missione 016		Commercio Internazionale ed Internazionalizzazione del sistema produttivo						
Programma		Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy						
Area Dirigenziale		Area III "Promozione e Sviluppo"						
Stakeholder		Imprese, Enti ed Istituzioni del sistema camerale e non						
Obiettivi		Titolo e descrizione sintetica						
		1	Sostegno alla competitività delle imprese e allo sviluppo economico del territorio					
Indicatori		Tipologia	Unità di Misura	Fonte	Algoritmo	Target 2024	Target 2025	Target 2026
1.01	Percentuale di utilizzo rispetto alle somme stanziate per il sostegno alla competitività delle imprese e allo sviluppo economico del territorio	Indicatore di risultato	%	Area III "Promozione e Sviluppo"	Somme utilizzate nell'anno T / Somme stanziate a Budget per l'anno T	>80%	>80%	>80%

Missione 032 - Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche

In questa Missione rientrano le funzioni A e B previste dal DPR 254/2005, cioè "Organi Istituzionali, Segreteria Generale" e "Servizi di supporto", tra cui le competenze relative agli uffici per l'amministrazione del personale, per l'amministrazione finanziaria, per i flussi informativi e per gli affari legali.

La Camera considera prioritario il processo di informatizzazione e digitalizzazione, che continua a coinvolgere tutti i suoi uffici, sia per quanto riguarda il normale dispiegarsi dell'attività amministrativa interna che per i servizi che coinvolgono gli *stakeholder* esterni.

Per quanto riguarda la gestione del personale, le modalità di gestione delle risorse umane risultano improntate a criteri di meritocrazia e di economicità.

Programma: Indirizzo Politico

Obiettivo n. 1 ***"Garantire costante impegno per la realizzazione degli adempimenti previsti dalla L. 190/2012 (Prevenzione della corruzione) e dal D.lgs. 33/2013, come riformato dal D.lgs. 97/2016 (Trasparenza) e garantire all'Amministrazione la predisposizione dell'Aggiornamento annuale della sezione "Valore Pubblico, Performance e Anticorruzione" del P.I.A.O.***

Indicatori 1.01 e 1.02

La Giunta ha adottato il P.I.A.O. 2024-2026 con delibera di Giunta n. 10 del 31 gennaio 2024, contenente la sezione "Valore Pubblico, *Performance* e Anticorruzione", poi pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale della Camera.

In tale sezione è contenuta una valutazione del diverso livello di esposizione degli uffici al rischio di corruzione, nonché l'indicazione degli interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio. Nell'ottica del Legislatore, infatti, il processo di contrasto alla corruzione deve comprendere la *gestione del rischio,* ossia il processo con cui si misurano o si stimano i rischi che possono influenzare le attività e gli obiettivi di un'organizzazione, sviluppando strategie per governare le incertezze sulle attività.

Nel 2024, e negli anni precedenti, come indicato dal novellato art. 10 del D. Lgs. 33/2013, sono stati assegnati a ciascuna Area e Dirigente specifici obiettivi in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione, le cui risultanze confluiscono in una Relazione semestrale sull'efficacia delle misure di prevenzione adottate nel P.I.A.O., e successivamente nella Relazione annuale. Tale Relazione reca i risultati dell'attività di monitoraggio, da trasmettere all'organo di indirizzo politico e in seguito pubblicare sul sito *web* dell'Amministrazione.

Infatti, nella consapevolezza che sia necessario un impegno costante su tale fronte, l'Ente ritiene indispensabile porsi formalmente come obiettivo non solo la realizzazione di tutte le attività previste dal D. Lgs. 33/2013 (Trasparenza) e dalla L. 190/2012 (Prevenzione della corruzione), ma anche il monitoraggio costante delle stesse.

L'attività in questione sarà utile successivamente anche ai fini della predisposizione del successivo Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O) 2025 – 2027 sezione "Valore Pubblico, *Performance* e Anticorruzione".

Missione 032	Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche							
Programma	Indirizzo Politico							
Area Dirigenziale	Staff del Segretario Generale - PO Pianificazione e Controllo di Gestione e Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione - Tutti i Dirigenti							
Stakeholder	Interni (Dipendenti dell'Ente, Organi Sindacali e CUG) e Esterni (cittadini, utenti, imprese)							
Obiettivi		Titolo e descrizione sintetica						
	1	Garantire costante impegno per la realizzazione degli adempimenti previsti dalla L. 190/2012 (per la Prevenzione della corruzione) e dal D.lgs. 33/2013 (per la Trasparenza nelle P.A.) anche mediante Monitoraggi e garantire all'Amministrazione la predisposizione della sezione "Valore Pubblico, *Performance* e Anticorruzione" nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione						
Indicatori		Tipologia	Unità di Misura	Fonte	Algoritmo	Target 2024	Target 2025	Target 2026
1.01	Realizzazione di monitoraggi degli adempimenti previsti dalla L. 190/2012 (Prevenzione della Corruzione) e dal D.lgs. 33/2013 (Trasparenza): rendicontarne i risultati in una Relazione semestrale (prevista dal proprio P.I.A.O.) e in una Relazione annuale (prevista dalla L. 190/2012)	Indicatore di realizzazione Fisica	N. Documenti	Staff del Segretario Generale - PO Pianificazione e Controllo di Gestione e Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione	Valore Assoluto	1 Relaz monitoraggio semestrale 1 Relaz Annuale	1 Relaz monitoraggio semestrale 1 Relaz Annuale	1 Relaz monitoraggio semestrale 1 Relaz Annuale
1.02	Predisposizione sezione "Valore Pubblico, *Performance* e Anticorruzione" nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O. 2024 - 2026) nei tempi previsti (31 gennaio)	Indicatore di realizzazione Fisica	N. Documento	Staff del Segretario Generale - PO Pianificazione e Controllo di Gestione e Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione	Valore Assoluto	Predisposizione sezione "Valore Pubblico Performance e Anticorruzione" nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) nei tempi previsti (31 gennaio)	Predisposizione sezione "Valore Pubblico, *Performance* e Anticorruzione" nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) nei tempi previsti (31 gennaio)	Predisposizione sezione "Valore Pubblico, *Performance* e Anticorruzione" nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) nei tempi previsti (31 gennaio)

Programma: Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

<u>Obiettivo n. 1</u> "Mantenimento dell'eccellenza nei tempi medi di pagamento dei fornitori di beni e servizi della Camera di Commercio di Roma"

Indicatore 1.01

In un contesto in cui molte Pubbliche Amministrazioni hanno difficoltà ad adempiere con tempestività ai propri obblighi contrattuali nei confronti delle imprese fornitrici, la Camera, considerando prioritaria un'attenzione alla tempistica con cui effettua i propri pagamenti, ha da

tempo razionalizzato le procedure di liquidazione delle fatture e di emissione dei mandati di pagamento.

Ciò anche considerato che, tra le previsioni normative introdotte con il D.L. 24 aprile 2014, n.66, convertito nella Legge 23 giugno 2014, n.89, ai fini del monitoraggio dei debiti delle Pubbliche Amministrazioni e dei relativi tempi di pagamento, è stato ribadito il termine di 30 giorni (salvo alcune eccezioni per pagamenti tra PP.AA.), ed è stato previsto l'obbligo di ricevere le fatture in formato elettronico per le CCIAA a far data dal 31 marzo 2015.

La Camera di Commercio di Roma, anche con riferimento all'anno 2024, si impegna a mantenere quale suo *target* di eccellenza relativamente ai **"tempi di pagamento dei fornitori",** un numero medio di giorni **al di sotto dei 30** previsti dal Legislatore.

Obiettivo n. 2 ***"Monitorare lo "Stato di Salute" economico finanziario dell'Ente"***

Indicatori 2.01 e 2.02

Gli indicatori individuati anche per l'anno 2024 e i previsti *target* vogliono mostrare la volontà dell'Ente di **finanziare le sue attività** a sostegno delle imprese e del territorio di riferimento **con risorse aggiuntive alle entrate derivanti dal Diritto Annuale**, massimizzando al contempo i proventi correnti rispetto ai proventi totali.

Obiettivo n. 3 ***"Mantenimento del contenimento della percentuale di incidenza dei costi di funzionamento e dei costi del personale"***

Indicatori 3.01 e 3.02

La Camera di Commercio di Roma attua da anni scelte di bilancio che tendono a massimizzare gli interventi a sostegno del tessuto economico del territorio e a contenere i costi per il funzionamento dell'Ente e per il suo personale, avendo cura di garantire allo stesso tempo l'efficienza delle attività istituzionali e il giusto riconoscimento del lavoro svolto.

L'obiettivo di assicurare, anche per l'anno 2024, **percentuali di incidenza dei costi di funzionamento e del personale nella misura inferiore, per i primi, al 20% degli oneri correnti, per i secondi, al 25% degli oneri correnti**, dimostra l'efficienza e l'economicità delle scelte di governo dell'Ente.

<u>Obiettivo n. 4</u> "Garantire livelli occupazionali razionali e congruenti con il numero di imprese iscritte al Registro Imprese"

Indicatore 4.01

Al 1° giugno 2024, il personale in organico della Camera conta **317 unità**, comprensive di 4 Dirigenti e del Segretario Generale.

Missione 032		**Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche**							
Programma		**Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza**							
Area Dirigenziale		Area II "Amministrazione Finanziaria e Patrimoniale", Area I "Affari Generali e del Personale"							
Stakeholder		Interni (Dipendenti dell'Ente, Organi Sindacali e CUG) e Esterni (imprese fornitrici di beni e servizi all'Ente, cittadini)							
Obiettivi		**Titolo e descrizione sintetica**							
		1	**Mantenimento dell'eccellenza nei tempi medi di pagamento dei fornitori di beni e servizi**						
		Titolo e descrizione sintetica				**Risorse Finanziarie**			
						2024	**Aggiornamento 2024**	**2025**	**2026**
		2	**Monitorare lo "Stato di Salute" economico finanziario dell'Ente**			Oneri Correnti: 98.097.530,00 Proventi correnti: 77.300.000 Proventi Totali: 89.729.000	Oneri Correnti: 101.782.433,90 Proventi correnti: 77.380.000 Proventi Totali: 89.499.194	Oneri Correnti: 98.289.496 Proventi correnti: 77.302.990 Proventi Totali: 84.231.990	Oneri Correnti: 91.074.249 Proventi correnti: 68.986.323 Proventi Totali: 75.865.323
		3	**Mantenimento del contenimento della percentuale di incidenza dei costi di funzionamento e dei costi del personale**			Costi del Personale: 21.600.000 Costi di funzionamento (al netto delle quote associative e oneri al MEF) : 15.113.037,26	Costi del Personale: 21.600.000 Costi di funzionamento (al netto delle quote associative e oneri al MEF) : 15.428.037,26	Costi del Personale: 21.619.329 Costi di funzionamento al netto delle quote associative) : 15.688.644	Costi del Personale: Euro 21.584.329 Costi di funzionamento (al netto delle quote associative) : 15.734.644
		4	**Garantire livelli occupazionali razionali e congruenti con il numero di imprese iscritte al Registro Imprese**			Costi del Personale: 21.600.000	Costi del Personale: 21.600.000	Costi del Personale: 21.619.329	Costi del Personale: 21.584.329
Indicatori		Tipologia	Unità di Misura	Fonte	Algoritmo	Target 2024	Aggiornamento Target 2024	Target 2025	Target 2026
1.01	Tempi medi di pagamento dei fornitori	Indicatore di risultato	N. medio giorni	Area "Amm.Finanziaria e Patrimoniale" - Bilanci	Valore assoluto	< 30		< 30	< 30
2.01	Incidenza dei proventi correnti sul totale proventi	Indicatore realizzazione finanziaria	%	Area "Amm.Finanziaria e Patrimoniale" - Bilanci	Proventi correnti / Proventi Totali	> 80%		> 70%	> 70%
2.02	Scomposizione dei Proventi (Diritto Annuale)	Indicatore realizzazione finanziaria	%	Area "Amm.Finanziaria e Patrimoniale" - Bilanci	Diritto Annuale / Proventi Correnti	< 75%		< 75%	< 75%
3.01	Incidenza dei costi di funzionamento su Oneri Correnti	Indicatore realizzazione finanziaria	%	Area "Amm.Finanziaria e Patrimoniale" - Bilanci	Costi di funzionamento * / Oneri correnti	<20%		< 20%	< 20%
3.02	Incidenza dei costi del Personale su Oneri Correnti	Indicatore realizzazione finanziaria	%	Area "Amm.Finanziaria e Patrimoniale" - Bilanci	Costi del Personale / Oneri Correnti	<25%		<25%	<25%
4.01	N. dipendenti ogni 1000 imprese	Indicatore Efficienza	N.	Area "Affari Generali e del Personale"	N. dipendenti della CCIAA Roma X 1000 / N. Imprese iscritte	<1		<1	<1

* Costi di funzionamento al netto delle quote associative e di oneri di contenimento da versare al Bilancio dello Stato