

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2012

RELAZIONE SULLA GESTIONE –EX ART. 68 CO.3 DPR 254/2005

L'art.68, comma 3, del DPR 254/2005 stabilisce che in sede di approvazione del bilancio di esercizio deve essere redatta una relazione sulla gestione che evidenzia “i risultati ottenuti nel corso dell'esercizio in ordine ai progetti e alle attività realizzati dall'azienda e con riferimento agli obiettivi assegnati dal Consiglio camerale”.

Si intende dunque di seguito procedere all'illustrazione dei risultati raggiunti nell'esercizio 2012 in relazione alle priorità strategiche contenute nella relazione programmatica/piano della performance dell'ente camerale e sulla base del programma di attività e del bilancio previsionale dell'Azienda Speciale deliberati dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda stessa, successivamente recepiti dal Consiglio camerale.

Gli obiettivi strategici definiti dall'ente camerale per il 2012 prevedevano alcune priorità strategiche che si riassumono di seguito.

1) *Promozione internazionale di filiere produttive:* accrescere la dimensione internazionale di filiere produttive che caratterizzano il tessuto economico-produttivo territoriale su mercati esteri potenzialmente ricettivi in termini di domanda.

2) *Servizi di assistenza ai processi di internazionalizzazione delle imprese:* innalzare il livello della cultura imprenditoriale e manageriale delle Pmi e favorirne la competitività internazionale con servizi mirati di ricerca partners, definizione di una strategia di internazionalizzazione, supporto all'aggregazione tra imprese, assistenza specialistica con una logica di problem solving, organizzazione di corsi e seminari sul commercio internazionale.

3) *Innovazione, sviluppo sostenibile e integrazione economica europea: partecipazione alle politiche e reti dell'Unione Europea.* supportare le Pmi a cogliere le opportunità previste dalle politiche europee in tema di ambiente e sviluppo sostenibile (scuola Emas-Ecolabel), finanziamenti comunitari, internazionalizzazione e innovazione tramite l'accesso ai servizi della rete Enterprise Europe Network.

4) *Servizi per l'innovazione e la qualità:* favorire l'accesso all'innovazione delle PMI tramite la valorizzazione della proprietà industriale, la conoscenza della normativa tecnica, la risoluzione di quesiti specifici, la ricognizione delle esigenze di sviluppo tecnologico e innovazione.

Le priorità strategiche sopra menzionate sono state tradotte in progetti operativi contenuti nel programma di attività annuale dell'Azienda Speciale Eurosportello predisposto dal Consiglio di Amministrazione, cui si fa rinvio per maggiore completezza di informazioni sulle singole iniziative programmate.

Rimandando inoltre per i dettagli delle singole iniziative realizzate al documento di consuntivo delle attività per il 2012, si intendono illustrare i risultati della gestione in relazione al bilancio economico e agli obiettivi fissati dal Consiglio camerale.

RICAVI ORDINARI

Proventi da servizi

1. Promozione internazionale delle filiere produttive

a) Progetto Nautica in Cina

Nel 2012 è stato avviato il progetto Nautica in Cina, cofinanziato dalla Regione Emilia-Romagna nell'ambito del programma promozionale regionale area BRICST, misura 5.1. Si tratta della prima annualità di un progetto regionale per il quale l'Azienda Speciale ha svolto il ruolo di capofila tecnico, organizzativo e amministrativo.

L'obiettivo era di avviare un percorso di internazionalizzazione per un gruppo di imprese regionali della cantieristica e dell'accessoristica nautica in un mercato di potenziale grande interesse per il settore come quello cinese.

Il progetto si è caratterizzato per una prima fase di informazione e conoscenza del mercato, cui è seguita, per le aziende interessate, un'analisi prodotto/mercato e successivamente la ricerca di potenziali partners commerciali.

Al progetto hanno partecipato circa 20 aziende regionali, delle quali 6 hanno partecipato, in base all'interesse degli operatori cinesi per i profili delle aziende italiane, alla fase finale culminata nella realizzazione di una missione economica nella Cina meridionale, dove sono localizzate le principali aree nautiche cinesi.

Nonostante la crisi internazionale che attraversa il settore, il progetto ha dimostrato come le tecnologie, il know-how e la qualità dei prodotti delle aziende emiliano-romagnole partecipanti siano apprezzate e ancora poco presenti su un mercato la cui domanda di prodotti non ha ancora sviluppato tutte le capacità potenziali. Delle aziende intervenute in missione, due in particolare hanno approfondito successivamente i contatti e nel mese di febbraio 2013 due operatori cinesi si sono recati in Italia presso le aziende partner per consolidare le trattative commerciali.

Alla missione ha partecipato anche il tecnopolo nautico regionale, per il quale sono stati organizzati incontri con i centri di ricerca universitari locali.

I ricavi si riferiscono alla quota di cofinanziamento del progetto per le attività del 2012 a carico della Regione Emilia-Romagna e Unioncamere regionale.

Rispetto al preventivo si registra dunque un importo superiore pari a circa 24.000 Euro in quanto sono state anticipate al 2012 parte delle attività progettuali inizialmente previste per il 2013, con conseguente aumento della quota parte di cofinanziamento regionale.

Portale Nauticity.it

L'Azienda Speciale ha continuato a gestire come da vari anni un portale: www.nauticity.it, che viene aggiornato ogni anno e ospita i profili di aziende della filiera interessate a promuovere in rete i loro prodotti. Il sito informa inoltre sulle principali iniziative a favore del settore nautico realizzate dal sistema camerale, dall'ICE e dagli operatori del settore.

b) Progetto agroindustria Est Europa

Per quanto riguarda la filiera dell'agrofood processing è stato realizzato un progetto di promozione del settore in due Paesi dell'Est Europa, la Polonia e la Bulgaria, identificati come mercati-obiettivo di potenziale sbocco per le aziende di un comparto che va dai servizi per l'agricoltura al vivaismo, dalla meccanica agricola agli impianti per la lavorazione dei prodotti alimentari. Il progetto è stato cofinanziato da Unioncamere nazionale e ha visto come partner la partecipazione delle CCIAA di Forlì, Rimini e Ferrara.

Il progetto fa seguito ad analoghe iniziative che negli anni precedenti sono stati ideate e organizzate in altre aree-mercato, in particolare il Mediterraneo, per un gruppo di imprese locali appartenenti a questa filiera fortemente interessate a esportare e internazionalizzarsi e si è dunque inteso, stante le difficoltà politico-istituzionali che ancora permangono nell'area del Nord Africa, dare continuità alle azioni intraprese puntando su mercati più vicini e che ricevono finanziamenti di carattere comunitario per lo sviluppo del settore agricolo tramite i fondi strutturali Ue.

Alla fase finale del progetto, una missione economica in Polonia, hanno partecipato 7 aziende emiliano-romagnole che hanno realizzato in tutto il territorio polacco incontri d'affari direttamente presso le aziende, precedentemente identificate in base alla ricerca partners realizzata.

a) Nautica In Cina

Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Variazioni
63.958	40.000	23.958

b) Agrindustria Polonia

Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Variazioni
28.346	30.793	(2.447)

c) Agroalimentare: progetto Germania e progetto “Deliziando”.

Il programma prevedeva da una parte la realizzazione di attività promozionali su mercati europei ed extraeuropei affini ai nostri per gusti e sensibilità alimentari o potenzialmente ricettivi per prodotti tipici e certificati della nostra provincia, dall'altra il sostegno al connubio tra enogastronomia, valorizzazione del territorio e cultura del benessere anche in chiave di promozione turistica.

Le attività sono state dunque realizzate da una parte in un'ottica di promozione congiunta delle produzioni alimentari e del territorio romagnolo con le Camere di commercio di Forlì- Cesena e Rimini (progetto Germania), dall'altra attraverso la partecipazione di sistema al progetto di valorizzazione sui mercati esteri dei prodotti a qualità certificata “Deliziando” della Regione Emilia-Romagna.

Nel caso del progetto Germania l'Azienda ha organizzato, fungendo da capofila tecnico e amministrativo anche per conto delle CCIAA di Forlì-Cesena e Rimini, due iniziative promozionali: una missione in uscita nel mese di aprile a Francoforte per le aziende del comparto vitivinicolo alla

quale hanno partecipato 22 imprese e un'azione di incoming con una delegazione di 12 buyers austriaci e tedeschi nel mese di ottobre a Ravenna allargato anche al comparto del food, al quale hanno partecipato 55 aziende. Con alcuni degli importatori tedeschi incontrati a Ravenna due aziende del comparto vitivinicolo hanno avviato contratti di vendita.

Gli incontri d'affari in Germania sono stati accompagnati da una presentazione del territorio romagnolo, di fronte a un pubblico selezionato, presso l'enoteca In Cantina, gestita da imprenditori romagnoli, nell'ottica di valorizzare anche in chiave di marketing territoriale il contesto specifico dell'evento a carattere imprenditoriale e collegare sempre di più le politiche di promozione del prodotto tipico agroalimentare con quelle di valorizzazione turistica.

Nel caso del progetto regionale Deliziando si è consolidata la partecipazione delle aziende del territorio a eventi fieristici di richiamo internazionale in Italia, quali Vinitaly e Cibus, la promozione all'estero presso importanti catene alberghiere inglesi e svedesi e la partecipazione a Fiere come SIAL Brasile, con la partecipazione complessiva di oltre 40 imprese della provincia di Ravenna.

Si conferma in generale la tendenza, nella promozione del comparto agroalimentare, ad ampliare la destinazione degli interventi dall'area dell'Unione Europea e dell'Europa in generale, ai nuovi mercati dell'area Brics e dell'Asia, considerati come nuove frontiere in grado di assorbire in termini di ricchezza crescente e accesso a nuovi gusti alimentari i nostri prodotti.

A consuntivo si registra un aumento delle entrate più che raddoppiato rispetto al preventivo in quanto sono state incassate dalle CCIAA di Rimini e Forlì le rispettive quote parte per le spese relative all'organizzazione delle iniziative del progetto Germania.

d) Altre iniziative di sistema

Gli importi relativi alla voce comprendono anche le entrate su corrispettivo relative alla gestione per conto della CCIAA delle altre iniziative del sistema camerale regionale, quali: 1) i desk all'estero di assistenza alle imprese su aree-obiettivo di comune interesse, di cui usufruiscono tutte le CCIAA: Russia, Usa, America Latina, Emirati Arabi, Cina e: 2) i progetti Paese congiunti quali il progetto India e il progetto Russia.

Il consuntivo rileva un andamento delle entrate sostanzialmente in linea con quanto inserito a preventivo, mentre l'aumento rispetto al consuntivo 2011 è da attribuire al superiore fabbisogno finanziario richiesto per sostenere le spese progettuali.

Agroalimentare:

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
10.000	12.964	29.638	16.674

Altre iniziative di sistema:

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
50.000	36.800	52.500	15.700

2. Servizi di assistenza ai processi di internazionalizzazione delle imprese

a) progetti di internazionalizzazione/servizi di assistenza specialistica

Anche nel 2012 l'Azienda ha continuato a proporre percorsi di internazionalizzazione personalizzati con la fornitura di servizi di assistenza specialistica su alcune aree-mercato del Mediterraneo e dei Balcani (Serbia), per le imprese interessate ad approcci più strutturati con i mercati obiettivo selezionati (joint venture, esportazione diretta, partnership). I servizi sono stati svolti con l'ausilio di consulenti esperti Paese. Ai progetti hanno partecipato 6 aziende.

I proventi di questa categoria si riferiscono a entrate su corrispettivo dalla CCIAA per la copertura delle spese organizzative e di consulenza dei progetti realizzati, e comprendono anche le quote di partecipazione delle aziende ai progetti menzionati. Le aziende pagano una quota da 600 a 2500 Euro a seconda del servizio richiesto.

Si tratta di un servizio apprezzato dalle imprese, che presenta numeri non rilevanti in termini di aziende aderenti, ma consente loro di essere seguite in progetti di internazionalizzazione complessi che richiedono un'assistenza che può variare dai 4 ai 12 mesi.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
40.000	23.662	37.547	13.885

b) formazione: corsi e seminari

In tema di formazione il programma di attività dell'Azienda prevede di organizzare cicli di incontri a tema finalizzati a fornire strumenti formativi alle aziende sul commercio estero, la proprietà industriale e le normative comunitarie, con priorità da assegnare a quelle tematiche che obbligano le imprese al rispetto di normative doganali, fiscali e valutarie nelle transazioni con l'estero.

La realizzazione delle attività formative, in particolare quelle relative agli argomenti più specialistici sul commercio estero, ha inoltre lo scopo di contribuire a incrementare i ricavi propri dell'Azienda Speciale tramite la sottoscrizione delle quote di iscrizione ai corsi, il cui costo è fissato dal tariffario dell'Azienda in 100 Euro + IVA per la giornata intera e 80 Euro +IVA per la mezza giornata.

La maggior parte dei corsi/seminari viene realizzata infatti solamente se vi è un numero minimo di imprese necessario a coprire i costi organizzativi (relatori esperti qualificati).

Il servizio è molto richiesto da quelle aziende che esportano quotidianamente e si trovano a dover affrontare con sistematicità problematiche legate alle transazioni con l'estero.

Sono stati organizzati 4 seminari che hanno registrato la presenza di 280 partecipanti, con una media di circa 70 partecipanti a seminario.

Si è registrata nel 2012 una diminuzione dei ricavi rispetto all'anno precedente di oltre 11.000 Euro, in quanto è diminuito il numero dei seminari effettivamente organizzati e il numero delle imprese partecipanti.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
30.000	32.857	21.471	(11.386)

c) formazione: progetto Temporary Manager per l'Estero

Nel corso del 2012 l'Azienda ha realizzato una seconda annualità del progetto, in collaborazione con Unioncamere regionale, finalizzato a fornire strumenti conoscitivi a un gruppo di aziende selezionate interessate, non potendo disporre di un ufficio estero, ad avviare una strategia di internazionalizzazione di medio periodo con l'ausilio di un consulente senior esperto di internazionalizzazione e il supporto in azienda di un esperto junior selezionato tra neolaureati in discipline economiche in collaborazione con le Università locali.

Al termine del progetto le aziende partecipanti hanno avviato progetti di espansione commerciale su alcune nuove aree-obiettivo (es. Turchia) oppure razionalizzato la propria attività commerciale con l'estero con criteri e metodologie meno episodiche rispetto al passato. Due delle tre aziende che hanno partecipato al progetto hanno inoltre stabilizzato i rapporti di collaborazione con i tirocinanti selezionati.

Le entrate si riferiscono a incarichi dietro corrispettivo dalla CCIAA in relazione a linee progettuali finanziate dal fondo perequativo di Unioncamere nazionale per le spese organizzative previste dal progetto (consulenza, rimborso spese esperto junior).

Le entrate risultano in linea con la previsione di spesa 2012.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
27.000	20.271	27.000	6.729

d) quesiti sportello internazionalizzazione e innovazione (assistenza e consulenza)

I servizi di assistenza di questa categoria prevedono l'erogazione di servizi di sportello per il primo **orientamento** sulle tematiche dell'internazionalizzazione e il commercio estero, i brevetti e marchi, l'innovazione, i progetti e finanziamenti comunitari.

Si tratta di servizi che vengono erogati gratuitamente o a pagamento in base al tariffario dell'Azienda Speciale a seconda della tipologia di servizio erogato o del tipo di assistenza richiesta. Rimandando al consuntivo delle attività 2012 per il dettaglio della tipologia dei servizi realizzati e del numero degli utenti coinvolti, rispetto all'anno precedente si registra, a fronte della diminuzione del numero dei quesiti, un aumento delle entrate dovuto ad alcuni servizi complessi di importo più consistente fatturati per un numero limitato di imprese.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
4.000	3.877	5.950	2.073

e) rivista International Trade

Nel 2012 è stata pubblicata per l'ottavo anno la rivista telematica International Trade, di cui è l'Azienda proprietaria con registrazione al Tribunale di Ravenna, e che viene venduta in abbonamento al costo di 96 Euro + IVA per 12 numeri all'anno. Si tratta di uno strumento di consultazione pratico che offre alle aziende operanti con l'estero le risposte a problematiche incontrate durante la gestione quotidiana delle attività commerciali.

Inoltre le aziende possono contattare la redazione e porre quesiti che scaturiscono dalla lettura del testo. La rivista è diffusa anche dalle CCIAA di Reggio Emilia, Piacenza e Ferrara nei loro territori. Gli abbonati sono aziende provenienti da tutto il territorio nazionale, in particolare il Nord.

Nel 2012 vi è stato un calo dei ricavi di 1.750 Euro dovuto al mancato rinnovo dell'abbonamento da parte di 16 aziende. Le aziende abbonate sono state 142, contro le 158 del 2011; gli abbonati attuali sono comunque in leggero aumento, pari a 144 sottoscrizioni.

Occorre sottolineare anche per l'anno 2012 come permanga una certa difficoltà negli anni ad allargare significativamente il numero delle sottoscrizioni, ciò che richiederebbe investimenti economici maggiori per la promozione della rivista, che rimane di taglio comunque molto specialistico e per le proprie caratteristiche si presta poco a una diffusione di carattere generalizzato.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
19.000	20.004	18.299	(1705)

3) Innovazione, sviluppo sostenibile e integrazione economica europea: partecipazione alle politiche e reti dell'Unione Europea.

a) Scuola Emas –Ecolabel/ tematiche ambientali

Nel 2012 sono continuate le attività previste dalla scuola Emas- Ecolabel di Ravenna e Forlì-Cesena finalizzate a sensibilizzare le imprese sui temi ambientali. Le attività formative con i moduli standard previsti dalla scuola per formare figure professionali in grado di assistere le aziende interessate a ottenere la certificazione di qualità in campo ambientale, non si sono realizzate per mancanza di adesioni sufficienti. Ci si è concentrati dunque sulla realizzazioni di due workshop formativi gratuiti per le imprese organizzati in occasione della manifestazione Ravenna 2012, Fare i conti con l'ambiente. L'Azienda sta inoltre realizzando, nel proprio gestionale imprese, una sezione dedicata alle aziende della Green Economy.

Le attività sono realizzate su incarico della Camera di Commercio che corrisponde all'Azienda un importo per le spese di personale o organizzative.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
7.000	5.000	7.000	2.000

b) Info Help Desk Italia –Europa

L'Azienda Speciale realizza un servizio di informazione e assistenza sull'accesso ai finanziamenti e programmi comunitari per gli enti locali e le imprese in collaborazione con l'agenzia per lo sviluppo territoriale Stepra di Ravenna. Durante il 2012 sono stati risolti numerosi quesiti specialistici sull'accesso ai fondi comunitari sotto forma di assistenza telefonica, incontri individuali, scouting personalizzato, preparazione di dossier.

Il servizio informativo dossier Est Europa viene inoltre fornito a Unioncamere regionale dal 2011, che lo diffonde su scala regionale.

I ricavi si riferiscono ai corrispettivi per lo svolgimento del servizio, erogati all'Azienda dalla società Stepra e dalla CCIAA e che consentono di coprire i costi di utilizzo di una persona dedicata distaccata dalla STEPRA stessa e le spese di funzionamento. Rispetto al consuntivo 2011 si registra una diminuzione di entrate in quanto nel secondo semestre 2012 il servizio non ha usufruito della seconda tranche di corrispettivo economico dalla società Stepra per la gestione delle attività svolte.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
37.500	60.000	37.500	(22.500)

c) contributi da organismi comunitari

Dal 1 gennaio 2008 l'Azienda fa parte della rinnovata rete europea Enterprise Europe Network, creata dalla Commissione Europea per fornire servizi europei alle imprese sull'innovazione e internazionalizzazione a seguito di emanazione di apposito bando.

Il bando come è noto è stato vinto congiuntamente ad altri enti del territorio emiliano-romagnolo e lombardo con i quali è stato formato un consorzio di servizi (SIMPLER) operativo per 5 anni, durante i quali l'Azienda percepirà un contributo annuo a fronte di un contratto per l'erogazione dei servizi.

Le attività svolte hanno riguardato la realizzazione di eventi di brokeraggio tecnologico in occasione di Fiere, la veicolazione di proposte di cooperazione tecnologica tra imprese europee, la risposta a quesiti sulle tematiche comunitarie, e la realizzazione di indagini presso le imprese sull'impatto delle politiche europee in relazione alla produzione di norme giuridiche che influenzano i processi aziendali.

La partecipazione attiva alla rete consente poi di candidarsi per partecipare a bandi specifici pubblicati dalla Commissione per la realizzazione di attività inerenti la mission del network. Nel 2012 l'Azienda ha terminato le attività relative a due inviti a presentare proposte, uno sulla promozione dell'imprenditorialità femminile (progetto WAI), una sulla consultazione delle imprese in relazione a temi specifici che riguardano le politiche europee (progetto IES), ricevendo un cofinanziamento per la realizzazione delle attività.

L'aumento dei ricavi rispetto al 2011 è dovuto al fatto che sono state anticipate al 2012 alcune delle iniziative previste nel 2013 e l'importo complessivo di cofinanziamento delle spese sostenute come annualità per il 2012 è aumentato.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
98.730	90.569	113.425	22.856

Contributi regionali o da altri enti pubblici

Grazie a una convenzione a validità triennale l'Amministrazione Provinciale di Ravenna erogava annualmente un contributo a sostegno delle attività dell'Azienda Speciale pari a 30.000 Euro.

L'obiettivo era di rafforzare la collaborazione con le politiche dell'ente provinciale in materia di internazionalizzazione, politiche europee e innovazione.

Alla fine del 2012 la Provincia di Ravenna ha comunicato l'intenzione di recedere dalla convenzione a seguito della necessità di ridurre i propri costi di gestione per ottemperare ai provvedimenti previsti dal decreto della c.d spending review, e il contributo 2012 dunque non figura a bilancio consuntivo.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
30.000	30.000	0	(30.000)

Altri contributi

Alla voce figurano 1000,00 Euro di quota parte 2012 relativi a un contributo di 15.000 Euro concesso a fine 2012 dal Ministero dello Sviluppo Economico in relazione a un bando nazionale

per la nascita o il potenziamento dei punti di informazione brevettuale Patent Information Point esistenti presso le CCIAA o Aziende Speciali.

Contributo della CCIAA

Il contributo in conto esercizio è stato pari a 320.000 Euro, con un aumento di 10.000 Euro rispetto al consuntivo 2011, ma in linea con quanto preventivato nel bilancio 2012.

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
320.000	310.000	320.000	10.000

COSTI

Costi di struttura

Organi istituzionali:

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
16.500	17.811	17.936	125

Personale:

Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
389.045	399.588	390.859	(8.729)

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
Competenze al personale	275.000	275.155	268.443	(6.712)
Oneri sociali	95.095	97.307	95.955	(1.352)
Accantonamento tfr	18.950	24.793	23.819	(974)
Altri costi		2.333	2.642	309
	389.045	399.588	390.859	(8.729)

Tra le competenze del personale anno 2012 figurano, oltre alle competenze annuali delle 8 persone dipendenti in pianta organica, 23.610 €, comprensivi di oneri previdenziali, relativi a premi di produzione che si propone di corrispondere, sulla base dei risultati del piano delle performance del personale predisposto dalla Direzione, al personale dipendente impiegato nell'anno 2012, comprese due unità di personale che si sono succedute in regime di sostituzione di maternità di una dipendente, e che hanno partecipato alle attività previste dal

piano.

In relazione ai risultati dell'applicazione del piano delle performance si rimanda all'apposito documento esplicativo allegato alla presente relazione.

Spese di funzionamento

Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Variazioni
79.637	57.900	(21.737)

a)prestazione da servizi	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
Cancelleria/postali	1.500	3.000	2.725	(1.225)
Spese telefoniche	3.104	4.500	2.811	293
Assicurazione	2.646	3.000	2.095	551
Manutenzione software	2471	3.000	3.713	(1.242)
Manutenzione att.uff	181		826	(645)
servizi amministrativi	6.408	5.300	5.318	1.090
Borsa lavoro	1.000		699	301
IHD lavoratore in distacco	22.992	20.000	44.427	(21.435)
Oneri bancari	278	500	375	(97)
Consulenza assistenza a distanza	1.077	5.500	2.127	(1.050)
Missioni e trasferte	3.142	5.000	5.474	(2.332)
Formazione aggiornamento	1.175		140	1.035
Buoni pasto	6.247	7.000	6.662	(415)
b) oneri diversi di gestione				
Banche dati abbonamenti	5.679	7.300	2.245	3.434
TOTALE	57.900	63.800	79.637	(21.737)

In relazione alla somma tra spese di personale e spese di funzionamento si segnala come i costi di struttura siano diminuiti, rispetto al 2011, di circa 30.000 Euro. Questo dato testimonia lo sforzo compiuto dall'Azienda Speciale di venire incontro alle esigenze generali, previste anche da recenti specifiche normative, di contenimento dei costi delle strutture riferibili alla pubblica amministrazione, nella fattispecie costi di personale impiegato nelle attività del servizio Info Help Desk Italia -Europa, senza che questo abbia avuto ripercussioni sul livello di copertura dei servizi erogati.

Ammortamenti e accantonamenti

Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
16.344	32.065	20.981	((4.637))

Costi per progetti e iniziative

Promozione internazionale delle filiere produttive

A) Nautica da diporto. Progetto Nautica in Cina.

In relazione a questo progetto, come già accennato nella parte relativa ai ricavi, rispetto al preventivo 2012 sono state anticipate alcune delle iniziative previste originariamente nel 2013, e questo spiega l'aumento dei costi di circa 40.000 Euro.

B) Progetto Agroindustria Est Europa.

I costi realizzati per il progetto sono risultati inferiori rispetto al preventivo per effetto di risparmi di spesa sulle iniziative realizzate.

C) Agroalimentare: Progetto Germania e promozione del brand regionale Deliziando

In relazione a questa categoria di progetti si registra un aumento dei costi previsti di oltre 16.000 Euro in quanto l'Azienda Speciale ha sostenuto, in qualità di capofila amministrativo, le spese del progetto Germania anche per conto delle CCIAA partner di Forlì-Cesena e Rimini.

D) Altre iniziative di sistema

Quest'ultima categoria di progetti ha riportato un leggero aumento dei costi rispetto al consuntivo 2011. I costi dei progetti di sistema, come la partecipazione congiunta ai desk esteri o specifiche iniziative che coinvolgono tutte le CCIAA regionali, quali il progetto India, sono generalmente definiti in base a quote relative alla percentuale provinciale di valore dell'export rispetto al totale regionale.

Progetto Nautica in Cina

Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Variazioni
60.130	20.000	40.130

Progetto agroindustria Est Europa

Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Variazioni
27.138	33.802	(6.664)

3) Agroalimentare

Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
10.000	27.696	11.166	16.530

4) Altre iniziative di sistema

Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
50.000	39.522	35.084	4.438

2) Servizi di assistenza ai processi di internazionalizzazione delle imprese

a) progetti di internazionalizzazione/servizi di assistenza specialistica

Rispetto al 2011 si registra un leggero aumento del costo finale sostenuto. Si tratta in generale di costi di consulenza per l'utilizzo di esperti Paesi in relazione alla specificità del servizio di assistenza specialistica offerto, che non si limita a fornire assistenza di primo orientamento, ma fornisce analisi di prefattibilità sulla convenienza a realizzare investimenti commerciali o produttivi nei Paesi di interesse e in alcuni casi prevede l'organizzazione di missioni imprenditoriali di prima verifica con partner esteri.

Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
40.886	31.034	27.635	3.399

b) formazione: corsi e seminari

Rispetto al consuntivo 2011 le spese organizzative e di consulenza per l'organizzazione dei seminari sul commercio estero sono diminuite di 4.604 Euro. Il dato va messo in relazione con le entrate 2012 della stessa voce, che sono anch'esse diminuite.

Il numero dei partecipanti ai seminari a pagamento sul commercio estero è infatti diminuito in quanto si è privilegiata nella programmazione, rispetto all'anno precedente, una maggiore attenzione a diversificare i temi della formazione sull'internazionalizzazione includendovi non solo gli aspetti procedurali, ma anche il marketing, le reti di impresa e la qualificazione delle risorse umane, i cui costi sono imputati in altre voci di bilancio (progetto Temporary Manager) o sono stati sostenuti da terzi (Unioncamere).

Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
8.000	4.190	8.794	(4.604)

c) formazione: progetto Temporary Manager per l'Estero.

Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
24.000	22.811	24.475	(1.664)

d) rivista International Trade. Le spese sono rimaste pressoché invariate rispetto all'anno precedente.

Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
-----------------	-----------------	-----------------	------------

17.000	16.918	16.997	(79)
---------------	---------------	---------------	-------------

3) Politiche e reti dell'Unione Europea

Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
34.025	49.524	20.590	28.934

Le spese relative al progetto europeo SIMPLER registrano un aumento in quanto alcune attività originariamente programmate per il 2013 sono state svolte nel 2012. Si tratta delle spese relative all'organizzazione di brokerage events tra imprese di settori specifici in organizzazione di Fiere, dell'organizzazione di company missions sul territorio regionale, di seminari o giornate informative sulle tematiche europee, l'innovazione e l'internazionalizzazione, della realizzazione di azioni specifiche per promuovere l'imprenditorialità femminile.

RIEPILOGO COSTI PER PROGETTI E INIZIATIVE:

costi per progetti e iniziative	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
Progetto Nautica in Cina	20.000	60.130		
Progetto IES/WAI		608	2.906	(2.298)
Progetto convenzione con Unioncamere regionale per la realizzazione di servizi per l'innovazione.			55.451	
Progetto agroalimentare/sistema camerale regionale	60.000	67.218	46.250	20.968
Progetto internazionalizzazione	40.886	31.034	27.635	3.399
Attività formativa	8.000	4.190	8.794	(4.604)
Scuola emas	5.000		600	
International trade	17.000	16.918	16.997	(79)
Progetto Simpler	34.025	48.916	17.684	28.934
Progetto Temporary	24.000	22.811	24.475	(1.664)
Progetto Agroindustria	33.802	27.138		
Progetto libano			2.500	
Progetto Nautica med			32.836	
Progetto boat med			1.667	
Progetto Turchia Siria			61.926	
Progetto Ipa	34.566			
TOTALE COSTI PER PROGETTI E INIZIATIVE	277.279	278.963	299.721	(20.758)

CONSIDERAZIONI FINALI

Si rileva, come spiegano le tabelle successive, che l'Azienda Speciale ha coperto con i ricavi esterni la quasi totalità dei propri costi di struttura (92%).

Sebbene la totalità dei ricavi ordinari, compreso il contributo della Camera di Commercio, registri una diminuzione rispetto al dato del 2011 (- 52.068 Euro) l'esercizio si chiude con un avanzo finale di esercizio superiore a quello del 2011, ottenuto grazie all'aumento dei proventi da servizi (+16.084 Euro), e a una diminuzione dei costi di struttura (-35.000 Euro) e delle spese sostenute per i progetti (-20.750).

La diminuzione di entrate da contributi pubblici pari a 30.000 Euro causata dal recesso unilaterale della convenzione triennale da parte dell'Amministrazione Provinciale non ha richiesto un aumento del contributo camerale, rispetto a quanto previsto a bilancio preventivo, per ripianare eventuali perdite di esercizio.

Ricavi esterni	Anno 2012
Proventi da servizi	334.364
Contributi organi comunitari	108.270
Contributo da altri enti pubblici	
Altri contributi	1.000
Totale	443.634

Costi di struttura	Anno 2012
Organi istituzionali	17.936
Spese Personale	390.859
Spese Funzionamento	57.900
Ammortamenti e Accantonamenti	16.344
Totale	483.039

Ricavi esterni	Anno 2011
Proventi da servizi	318.280
Contributi organi comunitari	89.342
Contributo da altri enti pubblici	30.000
Altri contributi	68.080
Totale	505.702

Costi di struttura	Anno 2011
Organi istituzionali	17.811
Spese Personale	399.588
Spese Funzionamento	79.637
Ammortamenti e Accantonamenti	20.981
Totale	518.017

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni
Risultato gestione corrente	1.632	-2036	-5627
Gestione finanziaria	2.776	4.049	1.844
Gestione straordinaria	-188	-610	-560
Avanzo economico d'esercizio	4.220	1.403	(4.343)

IL PRESIDENTE
Dottor Natalino Gigante

Ravenna, 13/04/2012