

## **AZIENDA SPECIALE S.I.D.I.- EUROSPOTELLO**

### **PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2012**

#### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE**

##### **PREMESSA**

Il Bilancio di previsione per l'anno 2012, accompagnato dalla presente relazione illustrativa, è stato redatto secondo i criteri dettati dal regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio approvato con D.P.R. 2 novembre 2005, n.254, con particolare riferimento alle disposizioni contenute nel Titolo X- Aziende Speciali (*artt. da 65 a 73*)

La presente relazione, che costituisce parte integrante al preventivo economico, fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo dell'Azienda Speciale per l'anno 2012; definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'Azienda Speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate dalla Giunta Camerale alla propria Azienda Speciale con delibera di n.155 del 24/10/2011. Il bilancio preventivo anno 2012 come è previsto dall'art. 6 dello Statuto, deve essere poi sottoposto all'approvazione del Consiglio Camerale quale allegato al bilancio dell'Ente. Lo schema di bilancio è redatto in conformità alle disposizioni di cui al DPR 2 novembre 2005 n.254 (allegato G), tale provvedimento sostituisce il decreto ministeriale 23 luglio 1997, e prevede l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale nella gestione delle camere di commercio.

Nell'ambito del quadro di destinazione programmatica delle risorse, i ricavi ed i costi dei vari servizi vengono imputate 10- distinte aree di attività: Nautica in Cina, Emas-Simpler+progetti comunitari-Fondi Perequativi (Temporary-Agroindustria) -P.agroalimentare e P.sistema camerale regionale- Progetti servizi/ Internazionalizzazione-IHD-formazione,assistenza e consulenza- banche dati,abbonamenti,International trade-struttura.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012 presenta un totale di entrate per un valore di Euro 782.089,00.

Il contributo camerale 2012 risulta essere di € 320.000,00. Il contributo camerale viene rappresentato a bilancio 2012 in misura tale da garantire la copertura dei costi di esercizio, e tiene conto delle iniziative inserite nelle linee programmatiche.

Il fabbisogno di spesa stimato per il 2012 viene coperto per il 40.92%(€ 320.000,00) con contributo camerale e per il 59.08% ( 462.089,00) con entrate proprie.

Coerentemente con gli indirizzi politici contenuti nel documento di programmazione pluriennale della Camera di Commercio per il mandato consiliare 2008-2013 e secondo quanto previsto nella relazione previsionale e programmatica dell'ente camerale stesso per il 2012 integrata dal piano delle performance dell'ente camerale, l'Azienda Speciale opererà a favore dei processi di internazionalizzazione e innovazione delle imprese del territorio in base ai seguenti obiettivi operativi:

- promozione internazionale delle filiere produttive del territorio;
- servizi per l'internazionalizzazione delle PMI;
- sviluppo di servizi per l'innovazione e la qualità;
- partecipazione alle politiche e reti europee per l'innovazione;
- attività formativa per l'internazionalizzazione e le reti di impresa;
- politiche ambientali.

Sono poi previsti due obiettivi operativi collegati alle aree di performance economico-finanziaria dell'ente camerale: la ricerca di finanziamenti esterni e l'incremento dell'efficienza gestionale.

In base a tali obiettivi operativi è stato poi definito nel dettaglio un programma di attività dell'Azienda Speciale per il 2012 e un piano di obiettivi per il personale cui si deve fare riferimento per approfondimenti.

## 1) ANALISI DELLE VOCI DI RICAVO E DI COSTO (ALLEGATO G dpr 2 novembre n.254 ) DEL PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2012

Si analizzano qui di seguito le voci di ricavo e di costo che compongono il bilancio preventivo per l'anno 2012

### RICAVI

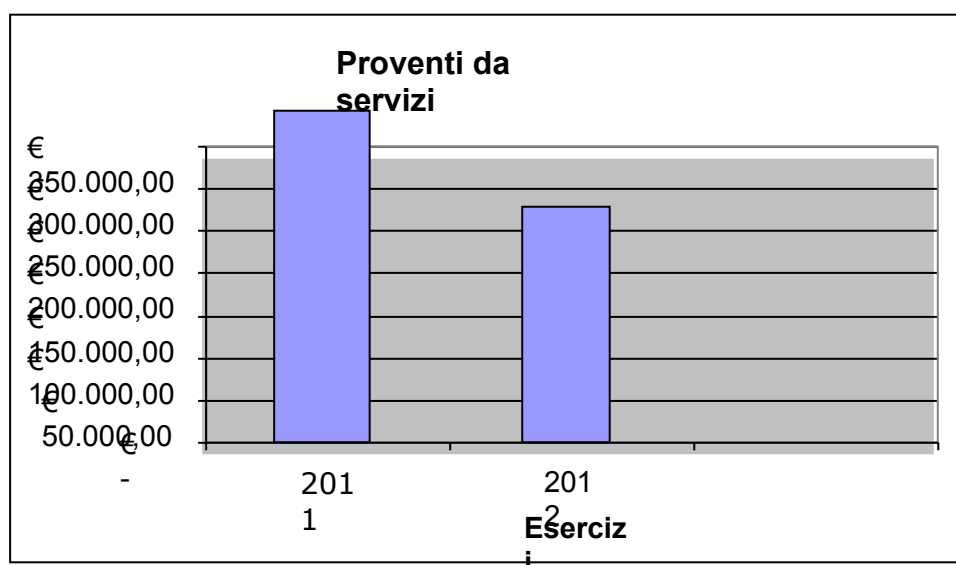
L'allegato G prevede una suddivisione delle voci di ricavo così suddivise:

#### A) RICAVI ORDINARI

- 1) Proventi da servizi
- 2) Altri proventi o rimborsi
- 3) Contributi da organismi comunitari
- 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici
- 5) Altri contributi
- 6) Contributi della camera di commercio

#### 1) PROVENTI DA SERVIZI

Si prendono in esame i proventi da servizi anno 2012 di € 295.293,00 con i proventi da servizi a preconsuntivo anno 2011 di € 382.509,00.



#### I proventi da servizi per l'anno 2012 sono rappresentati da:

- **Proventi da progetti** **€ 204.793,00**
- Nautica In Cina (progetto cofinanziato da Regione ER/UCER Scuola Emas € 40.000,00  
(progetto affidato con incarico camerale) € 7.000,00
- Progetti Fondo Perequativo (Temporary-Agroindustria) € 57.793,00  
(progetti affidati con incarico camerale)
- Progetto Agroalimentare € 10.000,00  
(progetto affidato con incarico camerale)
- Progetto sistema camerale regionale € 50.000,00  
(progetto affidato con incarico camerale)
- Altri progetti/servizi Internazionalizzazione € 40.000,00  
(progetti affidati con incarico camerale e quote da partecipazione progetti SAS)
- **Servizi di informazione ed assistenza specialistica** **€ 41.500,00**

**di cui:**

- Info Help Desk Italia – Europa  
(convenzione con STEPRA) € 37.500,00
- Altri servizi di assistenza e consulenza  
(entrate da servizi di sportello) € 4.000,00
- **Attività formativa** € **30.000,00**  
(entrate da corsi seminari)
- **International trade** € **19.000,00**  
(abbonamenti alla rivista)

**I proventi da servizi per l'anno 2011 dato a preconsuntivo sono rappresentati da:**

- **Proventi da progetti** € **267.509,00**
- Nautica da diporto € 20.400,00
- Scuola Emas € 5.000,00
- Progetto Agroalimentare € 10.000,00
- Progetto sistema camerale regionale € 35.000,00
- Progetto Libano € 4.978,00
- Altri progetti Internazionalizzazione € 30.000,00
- Progetti fondo Perequativo € 162.131,00
- **Servizi di informazione ed assistenza specialistica** € **63.000,00**
- **di cui:**
- Info Help Desk Italia – Europa € 60.000,00
- Altri servizi di assistenza e consulenza € 3.000,00
- **Attività formativa** € **33.000,00**
- **International trade** € **19.000,00**

**Riepilogo:**

<b>A) RICAVI ORDINARI</b>	<b>Preconsuntivo anno 2011</b>	<b>Preventivo anno 2012</b>
<b>1) Proventi da servizi</b>	<b>382.509,00</b>	<b>295.293,00</b>
p.Nautica da diporto	20.400,00	
p.Nautica in Cina		40.000,00
scuola Emas	5.000,00	7.000,00
Progetti Fondo Perequativo	162.131,00	57.793,00
Progetto agroalimentare	10.000,00	10.000,00
p. sistema camerale regionale	35.000,00	50.000,00
p. servizi/internazionalizzaz ione	30.000,00	40.000,00
IHD	60.000,00	37.500,00
Attività formativa	33.000,00	30.000,00
Attività assistenza/consulenza	3.000,00	4.000,00
International trade	19.000,00	19.000,00

L'importo dei proventi da servizi (295.293 Euro) risulta in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2011, ma in linea con il preventivo 2011, stimato in 297.527 Euro. Nel corso dell'anno 2011 infatti l'Azienda ha presentato due progetti nuovi per servizi alle imprese e ottenuto finanziamenti dal fondo perequativo di Unioncamere nazionale (162.131 Euro) di cui si trova traccia nella tabella del preconsuntivo 2011.

All. D1) alla delibera del Consiglio n. 65 del 1°/12/2011

La previsione di proventi da servizi inoltre non tiene conto delle più che probabili entrate dal progetto Nautica in Cina cofinanziato dalla Regione Emilia-Romagna e da Unioncamere regionale, di cui è stata inserita prudenzialmente nel preventivo solo una percentuale.

In relazione ai progetti del sistema camerale regionale si prevede un aumento di 15.000 Euro del fabbisogno previsto rispetto al preconsuntivo, dovuto all'aumento della progettualità di sistema su alcune aree-mercato (Paesi Bricst) ritenute strategiche per il sistema delle imprese regionali in termini di sbocco commerciale e dove si intende investire nei prossimi anni in un'ottica sovraprovinciale.

In relazione al servizio Info Help Desk sui finanziamenti comunitari la minore previsione di entrate rispetto al preconsuntivo 2011 è dovuta al fatto che la convenzione con la società Stepra per la gestione del servizio avrà validità fino al 30 giugno 2012 e prudenzialmente sono state inserite solamente le entrate per la gestione del servizio relative ai primi sei mesi dell'anno. Si prevede in ogni caso di proseguire il servizio per tutto l'anno e con la società Stepra sono già stati presi accordi verbali per la continuazione dell'attività anche nel secondo semestre.

Per approfondimenti sui progetti da realizzare nel corso dell'anno 2012, si rinvia alla voce "spese per progetti ed iniziative" della presente relazione e al programma attività 2012 presentato unitamente al bilancio preventivo.

## **2) ALTRI PROVENTI O RIMBORSI anno 2012**

- Questa voce comprende gli interessi attivi che matureranno sul conto corrente bancario. Tale cifra viene stimata in **€ 3.500,00** pari alla cifra imputata nel bilancio preventivo anno 2011 poiché le condizioni bancarie non sono mutate e le consistenze medie sul C/C si presumono costanti anche per il 2012

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2011</b>	<b>Preventivo anno 2012</b>
<b>2) Altri proventi o rimborsi</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>

## **3) CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI € 167.863,00 anno 2012**

- Questa voce comprende il contributo corrisposto dall'Unione Europea per le attività svolte all'interno del consorzio Simpler; per l'anno 2012 è previsto a budget un importo di contributo pari a € 98.730,00. I proventi relativi al progetto SIMPLER si riferiscono al rimborso delle spese del personale e delle spese vive relative alla realizzazione delle attività previste dalla nuova rete europea di servizi alle PMI istituita dalla Commissione Europea nel 2008, di cui l'Azienda Speciale è membro in consorzio con altri soggetti camerali e pubblici dell'Emilia-Romagna e della Lombardia. Per l'anno 2011-2012 è stata effettuata una nuova convenzione con un nuovo budget e un nuovo piano di attività; prevede azioni di informazione, sensibilizzazione, assistenza alle PMI nel settore della cooperazione imprenditoriale, della ricerca di partner commerciali e tecnologici, della partecipazione a progetti comunitari.
- E' stato inserito in questa voce di bilancio l'importo di 1 progetto comunitario con l'area dei Balcani e del Sud Est Europa relativo al Programma IPA Adriatico, denominato PRE.SA., focalizzato sul tema del trasferimento di buone prassi nel campo dello sviluppo sostenibile e l'energia rinnovabile. La CCIAA ha partecipato al relativo bando delegando l'Azienda Speciale a gestirne le attività operative e finanziarie in partnership con il sistema camerale italiano dell'Adriatico ma alla data odierna non ha ancora avuto riscontro sull'avvio delle attività, per cui in via

All. D1) alla delibera del Consiglio n. 65 del 1°/12/2011 prudentiale si è inteso inserire nel bilancio di previsione anno 2012 una posta in entrata ed in uscita di € 34.566,00 quale impegno di spesa per sopperire alle eventuali esigenze finanziarie in caso avvio del progetto stesso.

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2011</b>	<b>Preventivo anno 2012</b>
<b>3) Contributi da organismi comunitari</b>	<b>98.730,00</b>	<b>133.296,00</b>
Contributo U.E per progetto Simpler	98.730,00	98.730,00
IPA		34.566,00

#### **4) CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI**

- **Anche per l'anno 2012 verranno** corrisposti dall'Amministrazione provinciale di Ravenna come da convenzione e come contributo in conto gestione. **€ 30.000,00**

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2011</b>	<b>Preventivo anno 2012</b>
<b>4) Contributi regionali o da altri enti pubblici</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>

#### **5) ALTRI CONTRIBUTI**

- Non sono previsti altri contributi nell'anno 2012

#### **6) CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO**

- Per l'anno 2012 il contributo camerale previsto è di € 320.000,00. Tale contributo resta invariato rispetto al bilancio preventivo 2011.

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2011</b>	<b>Preventivo anno 2012</b>
<b>6) Contributo della camera di commercio</b>	<b>310.000,00</b>	<b>320.000,00</b>

Dal quadro di destinazione programmatica delle risorse si evince che il contributo camerale verrà ripartito tra le singole area di attività secondo le effettive necessità a:

	Nautica in Cinea	Emas	P. fondo per equatività	Simpler	Agricoli - sistema camerale	p. /servizi internazionalizzazione	IHD	Formazione assistenze consulenze	Banche dati-trade	struttura	tot
Contributo camera di commercio	30.000		30.000	60.000	55.000	27.000		10.000	20.000	88.000	320.000

**TOTALE RICAVI ORDINARI anno 2012****€ 782.089,000****COSTI**

L'allegato G prevede una suddivisione delle voci di costo così suddivise:

**B) COSTI DI STRUTTURA**

- 7) Organi istituzionali
- 8) Personale
- 9) Funzionamento
- 10) Ammortamento e accantonamento

**7) ORGANI ISTITUZIONALI** Spese per il funzionamento degli **organi statutari** dell'Azienda:

- **Compenso Presidente € 5.229,13**+ oneri previdenziali ed assistenziali
- Compenso per **Collegio dei Revisori dei Conti**: Presidente € 3.402,00 -altri componenti € 2.430,00 cadauno + rimborso spese. Il dato tiene conto della delibera della Giunta camerale del 16/11/09 in cui si propone al Consiglio camerale di prevedere per il compenso del Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda Speciale l'importo antecedente alla riduzione del 25% del compenso degli organi statutari dell'Azienda Speciale stessa deliberata in data 10/11/08, n.194, analogamente a quanto stabilito per il Collegio dei revisori dei conti della Camera di commercio con del. n.15 del 27/4/09 del Consiglio camerale e tiene conto di un ulteriore 10% di riduzione del compenso organi statutari più gettone di presenza come deliberato in Consiglio Camerale il 12/07/2011 con retroattività al 01/01/2011.
- Compenso ai **componenti il Consiglio di Amministrazione** nella misura di **€ 48,60** ogni riunione, cui vanno aggiunte le relative quote da versare all'Erario ove dovute.
- **Il totale previsto per il 2012 è di circa € 16.500,00.**

	<b>Preventivo anno 2012</b>	<b>Preconsuntivo anno 2011</b>
<b>Presidente</b>	€ 5.229,13	€ 5.229,13
<b>Presidente Collegio Revisori</b>	€ 3.402,00	€ 3.402,00
<b>Componenti Collegio Revisori</b>	€ 2.430,00	€ 2.430,00
<b>Gettone Componenti CDA per ogni riunione</b>	€ 48,60	€ 48,60

**8) PERSONALE**La voce **costo del personale** comprende:**a) Spese per il personale : € 389.045,00**

Nel determinare le spese per il personale dipendente per l'anno 2012 si prende in considerazione la pianta organica dell'Azienda composta da 8 unità dipendenti con gli aumenti che il CCNL prevede per l'anno 2012. Si utilizzano come dati base i costi-azienda per il personale dipendente comunicati da Confartigianato servizi

Per quanto riguarda i costi del personale 2012 abbiamo:

- o **1 unità** a tempo pieno inquadrato come Dirigente del CCNL settore commercio e servizi, (**totale Euro 93.877,00**).

All. D1) alla delibera del Consiglio n. 65 del 1°/12/2011

- **5 unità** a tempo pieno di cui **n. 2 inquadrato al I livello** del CCNL settore commercio e servizi. ; **n.3 al II livello, (totale Euro 212.248,00).**
- **2 unità** a part-time (36 ore settimanali) **inquadrata al I livello** del CCNL settore commercio e servizi. **(totale Euro 82.920,00).**

Le otto unità di personale appena descritte hanno un costo complessivo, premio di produzione e TFR esclusi, di circa **€ 344.967,00.**

	Livello contrattuale	COSTO ANNUALE
COSTI DI STRUTTURA		
PERSONALE	dirigente	84.687,00
PERSONALE	1°livello	45.395,00
PERSONALE	1°livello	41.993,00
PERSONALE	1°livello	37.054,00
PERSONALE	1°livello	36.158,00
PERSONALE	2°livello	34.777,00
PERSONALE	2°livello	31.364,00
PERSONALE	2°livello	33.539,00
TOTALE		344.967,00

**b )premio produzione dipendenti € 25.128,00 compresi i contributi sociali a carico ditta**

*L'Azienda ha attuato dal 2007 al 2010 un piano di incentivazione del personale finalizzato a migliorare l'efficienza, la qualità e la redditività dell'attività dell'Azienda attraverso la fissazione, in base alle funzioni e attività di ciascun dipendente, di singoli obiettivi individuali e di un obiettivo di gruppo.*

*Tale piano è stato collegato all'ottenimento di un premio di produzione per i dipendenti che nel 2010 ha previsto, a seguito del raggiungimento degli obiettivi individuali prefissati, l'erogazione di un premio, la cui posta era stata accantonata a bilancio 2010, pari al 60% di una mensilità lorda del dipendente, mentre al raggiungimento dell'obiettivo di gruppo, corrispondente al raggiungimento di un utile di bilancio a consuntivo, è stata collegata l'erogazione del restante 40%.*

*Per il 2011, con l'intento di migliorare il piano identificando nuovi indicatori e target finalizzati a recepire nell'ispirazione quanto previsto dal d.l. 150 del 2009, c.d. decreto Brunetta, in tema di ciclo di gestione della performances delle CCIAA e Aziende Speciali, si è proceduto a elaborare un nuovo piano degli obiettivi del personale cui è stato collegato l'ottenimento di un premio di produzione per i dipendenti, accantonando un importo a bilancio corrispondente alla somma di un mensilità lorda degli 8 dipendenti compreso il Direttore.*

*Per il 2012 il piano degli obiettivi, che si allega alla presente relazione, è stato ulteriormente affinato rendendolo più omogeneo al piano delle performance identificato dalla Camera di Commercio di Ravenna per il 2012, di cui è parte integrante, e che prevede obiettivi strategici assegnati all'Azienda e obiettivi operativi collegati a indicatori e target da perseguire.*

*Gli indicatori e i target, stimati in base al preconsuntivo dell'anno precedente, sono a loro volta assegnati al personale in base alle singole attività che fanno riferimento al programma promozionale dell'Azienda Speciale e sono collegati a dei punteggi il cui ammontare complessivo è pari a 700 punti.*

All. D1) alla delibera del Consiglio n. 65 del 1°/12/2011

*I diversi punteggi assegnati ai target vengono definiti con il criterio di una valutazione relativa alla rilevanza dell'obiettivo che si intende raggiungere collegato al target stesso e a seconda del peso dell'apporto fornito da ciascun dipendente all'attività legata all'obiettivo.*

*Ciascuno dei 7 dipendenti può raggiungere un punteggio massimo che è uguale per tutti (100/100). Per il Direttore dell'Azienda si considera come target il tasso di raggiungimento del piano complessivo degli obiettivi (max 700 punti).*

*I punteggi complessivi ottenuti costituiscono il parametro per fissare l'ammontare del singolo premio di produzione la cui posta è stata prevista in bilancio secondo lo schema che segue.*

*Si propone anche per il 2012 che la ripartizione dei premi avvenga in questo modo: se l'Azienda ha raggiunto tutti gli obiettivi prefissati al 100% (700 punti), il monte premi inserito a preventivo è ripartito tra i dipendenti al 100%, compreso il direttore altrimenti in percentuale al raggiungimento del punteggio complessivo ottenuto.*

*Una volta stabilito quanto dei premi preventivati è assegnabile ai dipendenti, i punteggi dei singoli dipendenti sono ponderati a un coefficiente che tiene conto della posizione contrattuale. Si stabilisce un valore medio di monte salari e si rapportano a questo i monte salari dei singoli per stabilire il coefficiente di ponderazione.*

*Il valore medio del monte salari che si propone di prendere in considerazione è pari a: € 2.243,62, ottenuto dal monte salario lordo di tutti i dipendenti, pari € 17.949,00 diviso per il numero dei dipendenti.*

	Livello contrattuale	PREMIO DI PRODUZIONE (mensilità lorda)	PREMIO DI PRODUZIONE (mensilità lorda+ oneri sociali a carico ditta)
COSTI DI STRUTTURA			
PERSONALE	dirigente	3.720,00	5.208,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	2.469,00	3.456,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	2.255,00	3.157,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	1.992,00	2.789,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	1.963,00	2.748,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	2°livello	1.865,00	2.611,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	2°livello	1.865,00	2.611,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	2°livello	1.820,00	2.548,00 compresi oneri sociali a carico ditta
TOTALE		17.949	<b>25.128,00 compresi oneri sociali a carico ditta.</b>

In questa voce del personale vanno aggiunti € 18.950,00 come quota di accantonamento TFR per l'anno 2012.

**TOTALE SPESE PER IL PERSONALE € 389.045,00**

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2011	Preventivo anno 2012
<b>8) Personale</b>	<b>378.150,00</b>	<b>389.045,00</b>
costo personale dipendente	335.000,00	344.967,00
premio produzione	24.632,00	25.128,00



dipendenti		
Tfr	18.518,00	18.950,00

Nell'ottica di utilizzare il bilancio previsionale anche ai fini di un corretto controllo di gestione dell'attività aziendale, i costi del personale vengono imputati pro quota alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse.

La suddivisione è quella risultante della seguente tabella:

	Nautica In Cina	Scuola Emas	Simpler +progetti comunitari	Progetti Fondo Perequativo	Agroali m- sistema camera le p.servizi/ internaziona- lizzazione	p.servizi/ internaziona- lizzazione	IHD	Formazione - assistenza e consulenza	Banche e dati- i.trad e	struttura	tot
COSTI DI STRUTTURA											
DIRIGENTE	9542		4.335	20.000	10000	10000				40.000	93.877
PERSONALE		2000	13706	11.950	6.089	5000		10000	2694.		51.439
PERSONALE			16994	1000	7911	12000		8182		1.428	47.515
PERSONALE	18.000		18.273		2000	3681					41.954
PERSONALE	2.000		2000	1000	1000	1000		1647		32319	40.966
PERSONALE	2000		17316	8460	5236			3745	1241		37.988
PERSONALE			27.846		2.000	9.500					36.346
PERSONALE			20.950		15000			676			35.950
TOTALE	31.542	2.000	121.420	42.410	49.236	41.181		23.574	3.935	73.747	389.045

### Spese di personale per partecipazione a progetti comunitari.

L'Azienda Speciale intende mettere a disposizione delle imprese del territorio quelle opportunità di cooperazione economica che possono derivare dalla partecipazione dell'Azienda stessa a progetti europei cofinanziati dalle istituzioni comunitarie. La partecipazione alla rete europea di supporto alle imprese Enterprise Europe Network consente alle imprese di usufruire di servizi di ricerca partner commerciali e tecnologici, di partecipare a eventi di brokeraggio europeo, di ricevere assistenza per la partecipazione a programmi comunitari, di entrare in contatto con università e centri di ricerca europei. Per l'erogazione di tali servizi è impegnata gran parte della struttura che rendiconta parte della propria attività alla Commissione Europea a fronte del contributo ricevuto.

### **SPESE DI FUNZIONAMENTO**

E' stata prevista una spesa complessiva di **€ 66.200,00**

Comprendono le **spese di funzionamento propriamente dette** (cioè cancelleria, spese telefoniche, assicurazione infortuni, oneri bancari, costi per servizi amministrativi, spese di promozione e rappresentanza) e, anche le seguenti voci:

Imposte e tasse (IRES-IRAP) € 31.065,00.

Più in dettaglio, le **spese di funzionamento propriamente** dette risultano così composte:

- Costi per trasferte: € 5.000,00
- Costi per buoni pasto dipendenti € 7.000,00
- Costi per adesione cassa mutua € 2.400,00
- Oneri bancari € 500,00
- Promozione, rappresentanza, consulenze tecniche esterne € 6.500,00
- Assicurazione infortuni e Kasco per le missioni autorizzate con l'uso dell'auto propria+ servizio di prevenzione e protezione € 3.000,00
- Costi per cancelleria /spese telefoniche € 7.500,00
- Spese per manutenzione PC € 3.000,00
- Costi per assistenza a distanza € 1.000,00
- costi per servizi amministrativi € 5.300,00
- Costi per banche dati € 5.000,00
- Costi per servizio IHD € 20.000,00

**TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO** comprensive di imposte e tasse € **97.265,00**

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2011	Preventivo anno 2012
<b>spese di funzionamento :</b>	<b>81.700,00</b>	<b>97.265,00</b>
trasferte	5.000,00	5.000,00
Buoni pasto	7.000,00	7.000,00
cassa mutua	2.400,00	2.400,00
oneri bancari	500,00	500,00
Spese di promozione- abbonamenti periodici- rappresentanza	2.000,00	2.000,00
consulenze tecniche esterne	2.000,00	4.500,00
Assicurazione+prevenzio ne	2.000,00	3.000,00
Cancelleria	3.000,00	3.000,00
Spese telefoniche	5.000,00	4.500,00
spese di manutenzione attrezzature ufficio	3.200,00	3.000,00
consulenze per quesiti ass distanza	1.000,00	1.000,00
costi servizi amministrativi	5.300,00	5.300,00
banche dati	1.300,00	5.000,00
Servizio IHD	44.000,00	20.000,00
imposte e tasse	29.099,00	31.065,00

Si rileva una diminuzione delle spese di funzionamento dovute al servizio IHD che passa da un costo di € 42.000,00 anno 2011 a € 20.000,00 anno 2012. Il 30/06/2012 scade la convenzione con Stepra per il distacco del lavoratore addetto al servizio (IHD) della ricerca finanziamenti Europei per le imprese, quindi prudenzialmente in bilancio 2012 è stato inserito solo il costo relativo al dipendente fino al 30/06/2012.

All. D1) alla delibera del Consiglio n. 65 del 1°/12/2011

Anche per le spese di funzionamento vengono imputate pro-quota alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse.

Sono imputate integralmente tra i costi di struttura tutte le spese ritenute comuni e quindi non aventi una destinazione precisa ad una specifica area di attività dell'azienda.

Altre spese sono state invece suddivise in parti uguali tra le aree di destinazione programmatica: si tratta delle spese telefoniche e di cancelleria

Riepilogo scomposizione spese di funzionamento per area funzionale:

<b>COSTI STRUTTURA-9) Funzionamento</b>	DI	Nautica in Cina	Emas	Simpler	p. fondo perequativo	p. agr oalimento e- p. sistema camerale	p./servizi internazionali	ihd	Formazione/assistenza e consulenza	Banche dati/abbonamenti internazionali	struttura
Trasferte											5000
Buoni pasto											7000
Cassa mutua											2400
Oneri bancari											500
Spese promozione-abbonamenti-rappresentanza							2000				
Consulenze tecniche esterne							4500				
assicurazione											3000
Cancelleria		300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Spese telefoniche		450	450	450	450	450	450	450	450	450	450
Spese manutenzione attrezzature ufficio		300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Consulenza per quesiti a distanza									1000		
Costi servizi amministrativi											5300
Banche dati										5000	
IHD								20000			
Imposte e tasse											31065
<b>TOTALE</b>		<b>1050</b>	<b>1050</b>	<b>1050</b>	<b>1050</b>	<b>1050</b>	<b>1050</b>	<b>21050</b>	<b>8550</b>	<b>6050</b>	<b>55315</b>

### **10) AMMORTAMENTO E ACCANTONAMENTO**

In questa voce sono imputati gli accantonamenti ammortamenti sui beni mobili ed immobili per € 2.000,00.

Totale ammortamenti ed accantonamenti **€ 2.000,00**

### **C) COSTI ISTITUZIONALI**

#### **1) SPESE PER PROGETTI ED INIZIATIVE**

La previsione complessiva di spesa per progetti ed iniziative relative all'anno 2012 ammonta a complessivi **€ 277.279,00**.

Questa voce che rappresenta le spese variabili per la realizzazione delle iniziative istituzionali e promozionali può essere così suddivisa:

Spese per progetti e iniziative	2011 preconsuntivo	2012 preventivo
Progetto Nautica in Cina		20.000,00
Progetto Nautica da diporto	32.836,00	
Progetto Sistema camerale regionale	35.084,00	50.000,00
Progetto Settore Agroalimentare	7.500,00	10.000,00
Progetto Fondo Perquativo	140.400,00	

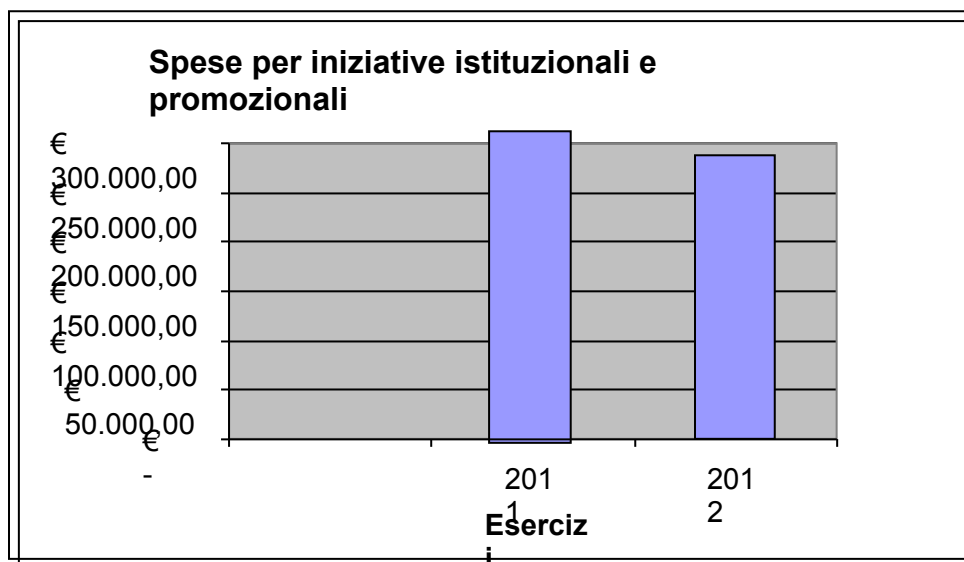
		57.802,00
Progetto IPA		34.566,00
Attività formativa	8.000,00	8.000,00
Progetto Simpler(UE)	34.025,00	34.025,00
International trade	17.000,00	17.000,00
Scuola EMAS	3.000,00	5.000,00
Progetti internazionalizzazione	29.000,00	40.886,00
<b>TOTALE</b>	<b>307.845,00</b>	<b>277.279,00</b>

La disponibilità di spesa per progetti prevista diminuisce di circa 30.000 Euro rispetto al preconsuntivo 2011, ma è più in linea con il preventivo 2011 (pari a 288.853 Euro). Le spese per progetti sono infatti aumentate nel 2011 a causa dell'avvio di due progetti non preventivati in sede di bilancio che sono comunque stati realizzati con copertura delle spese previste da parte del fondo perequativo di Unioncamere nazionale, si veda la tabella corrispondente nel riepilogo dei ricavi ordinari, portando dunque a un aumento anche di questi ultimi.

In relazione ai progetti del sistema camerale regionale si prevede un aumento di circa 15.000 Euro delle spese previste in relazione all'aumento della progettualità di sistema su alcune aree-mercato (Paesi Bricst) ritenute strategiche per il sistema delle imprese regionali in termini di sbocco commerciale e dove si intende investire nei prossimi anni in un'ottica sovraprovinciale.

Per quanto riguarda i dettagli relativi alle attività da svolgere per i vari progetti si rimanda alle schede allegate del programma attività 2012 dove sono elencate in dettaglio le entrate e le uscite dei singoli progetti.

Spese per iniziative istituzionali e promozionali		
Preconsuntivo 2011	Preventivo 2012	
307.845,00	277.279,00	



F.to IL PRESIDENTE Dott.re Natalino Gigante