

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

PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2013

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE

PREMESSA

Il Bilancio di previsione per l'anno 2013, 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 2013; 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.166 del 14/11/2012. Il bilancio preventivo anno 2013 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 9 distinte aree progettuali di attività: 1) Nautica in Cina 2)Emas Ecolabel/progetti sviluppo sostenibile 3) Simpler+progetti comunitari-4) progetti Fondo Perequativo (Temporary Manager), progetto rafforzamento Punti di informazione brevettuale e progetto Mediterraneo - 5) progetti del sistema camerale regionale- 6) altri progetti e servizi per l'Internazionalizzazione/IHD finanziamenti 7) servizi di formazione,assistenza e consulenza- 8) ricavi da rivista International Trade 9) struttura.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 presenta un totale di entrate per un valore di Euro 760.114,00.

Il contributo camerale 2013 risulta essere di € 330.000,00. Il contributo camerale viene rappresentato a bilancio 2013 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 2013 viene coperto per il 43.41%(€ 330.000,00) con contributo camerale e per il 56.59% (430.114,00) 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 2013 integrata dal piano delle performance, l'Azienda Speciale opererà a favore dei processi di internazionalizzazione e innovazione delle imprese del territorio in base ai seguenti obiettivi operativi:

promozione internazionale dei sistemi e delle filiere produttive del territorio;

sviluppo di servizi per l'internazionalizzazione delle PMI;

sviluppo di servizi per l'innovazione e la qualità;

partecipazione alle politiche e reti europee per l'innovazione (Enterprise Europe Network);

scuola EMAS ECOLABEL.

Tali obiettivi operativi sono da ricondurre all'obiettivo strategico "sviluppo dell'innovazione e del trasferimento tecnologico e dell'internazionalizzazione" contenuto nella mappa strategica delle attività dell'ente camerale.

Sono poi previsti due obiettivi operativi collegati alle aree di performance economico-finanziaria dell'ente camerale: 1) miglioramento dell'efficienza dei servizi interni e

ottimizzazione della gestione amministrativa dell'Azienda Speciale Eurosportello 2) monitoraggio dell'andamento del livello dei proventi da servizi sui ricavi ordinari dell'Azienda Speciale Eurosportello.

In base a tali obiettivi operativi è stato poi definito nel dettaglio un programma di attività dell'Azienda Speciale per il 2013 e verrà definito un piano di obiettivi per il personale cui occorre fare riferimento per approfondimenti.

1) ANALISI DELLE VOCI DI RICAVO E DI COSTO (ALLEGATO G dpr 2 novembre n.254) DEL PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2013

Si analizzano qui di seguito le voci di ricavo e di costo che compongono il bilancio preventivo per l'anno 2013.

RICAVI

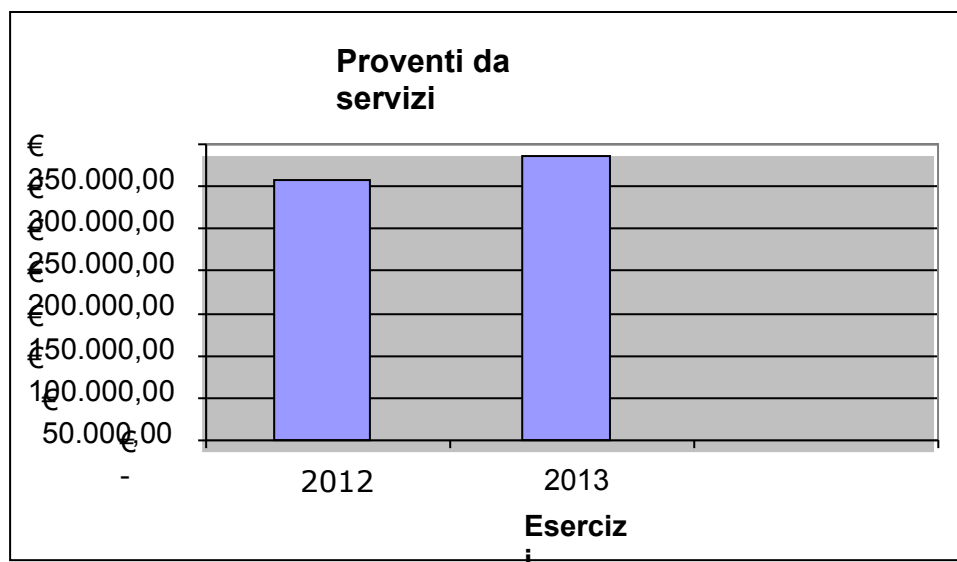
L'allegato G prevede una suddivisione delle voci di ricavo così suddivise:

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 2013 di € 327.884,00, con i proventi da servizi a preconsuntivo anno 2012 di € 316.989,00.



I proventi da servizi per l'anno 2013 sono rappresentati da:

- **Proventi da progetti** **€ 278.884,00**
- Nautica In Cina (progetto cofinanziato da Regione ER/UCER) € 26.463,00
- Scuola Emas Ecolabel/progetti sviluppo sostenibile e green economy (progetto affidato con incarico camerale) € 39.000,00
- Progetti speciali Fondo Perequativo (Temporary Manager)+ progetto brevetti MISE e progetto Mediterraneo (progetti affidati con incarico camerale) € 89.421,00
- Progetti sistema camerale regionale

(progetto affidato con incarico camerale)	€	50.000,00
• <u>altri progetti/servizi per l'internazionalizzazione/IHD finanziamenti</u>	€	74.000,00
(progetti affidati con incarico camerale e quote da partecipazione servizi assistenza specialistica)		
• Altri servizi di informazione ed assistenza specialistica di cui:	€	5.000,00
– <u>Altri servizi di assistenza e consulenza</u> (entrate da servizi di sportello)	€	5.000,00
• Attività formativa (entrate da corsi seminari)	€	25.000,00
• International trade (abbonamenti alla rivista)	€	19.000,00

I proventi da servizi per l'anno 2012 dato a preconsuntivo sono rappresentati da:

• Proventi da progetti	€	242.718,00
• <u>Nautica in Cina</u>	€	63.537,00
• <u>Scuola Emas</u>	€	5.000,00
• <u>Progetto Agroalimentare</u>	€	29.638,00
• <u>Progetto Temporary Manager</u>	€	27.000,00
• <u>Progetto sistema camerale regionale</u>	€	50.000,00
• <u>Progetto Pip brevetti</u>	€	1.000,00
• <u>Progetto agroindustria</u>	€	30.793,00
• <u>Altri progetti e servizi per l'internazionalizzazione/IHD finanziamenti</u>	€	65.750,00
• Altri servizi di assistenza e consulenza	€	4.500,00
• Attività formativa	€	20.771,00
• International trade	€	19.000,00

Riepilogo:

A) RICAVI ORDINARI	Preconsuntivo anno 2012	Preventivo anno 2013
1) Proventi da servizi	316.989,00	327.884,00
p.Nautica in Cina	63.537,00	26.463,00
scuola Emas+progetti sviluppo sostenibile/green economy	5.000,00	39.000,00
Progetto agroindustria	30.793,00	
Progetto Temporary	27.000,00	45.000,00
Progetto Pip MISE	1.000,00	14.421,00
Progetto Mediterraneo		30.000,00
Progetto sistema camerale	50.000,00	50.000,00
Altri progetti e servizi per l'internazionalizzaz./IHD finanziamenti	65.750,00	74.000,00
Progetto tavolo agroalim.	29.638,00	
Attività formativa	20.771,00	25.000,00
Attività assistenza/consulenza	4.500,00	5.000,00
International trade	19.000,00	19.000,00

L'importo dei proventi da servizi (Euro 327.884,00) prevede un aumento rispetto al pre-consuntivo 2012 di 10.895 Euro. Il preventivo tiene conto della previsione di entrata relativa a due progetti (Green economy e Mediterraneo) presentati al cofinanziamento rispettivamente di Unioncamere Nazionale e Regione Emilia Romagna, di cui si è ancora in attesa di conoscere l'approvazione, ma di cui è stata prudenzialmente inserita una posta di bilancio di pari entità in entrata e in uscita, al fine di far fronte a eventuali esigenze di spesa per le attività da realizzare.

Il preventivo prevede una voce in entrata relativa al servizio di rafforzamento dei punti di informazione brevettuale PIP, a seguito di partecipazione ad apposito bando del MISE, avvenuta con esito positivo.

La previsione di minori entrate rispetto al 2012 del progetto nautica in Cina, cofinanziato dalla Regione Emilia Romagna e da Unioncamere regionale, si deve al fatto che il progetto è biennale e ha previsto la realizzazione delle maggior parte delle attività nel 2012.

In relazione al servizio Info Help Desk sui finanziamenti europei non è stata inserita la voce in entrata relativa alla gestione del servizio tramite convenzione con la società STEPRA che prevedeva un corrispettivo di 23.500 Euro +IVA, in quanto si prevede che il servizio venga svolto dal 2013 con personale interno su incarico della CCIAA, con previsione di entrata da quest'ultima di 15.000 Euro per le spese di realizzazione del servizio.

Per ulteriori approfondimenti sui progetti da realizzare nel corso dell'anno 2013, si rinvia alla voce "spese per progetti ed iniziative" della presente relazione e al programma attività 2013 presentato unitamente al bilancio preventivo.

2) ALTRI PROVENTI O RIMBORSI anno 2013

- 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 2012 poiché le condizioni bancarie non sono mutate e le consistenze medie sul C/C si presumono costanti anche per il 2013.

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2012	Preventivo anno 2013
2) Altri proventi o rimborsi	3.500,00	3.500,00

3) CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI € 98.730,00 anno 2013

- Questa voce comprende il contributo corrisposto dall'Unione Europea per le attività svolte all'interno del consorzio Simpler; per l'anno 2013 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 2013-2014 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.

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2012	Preventivo anno 2013
3) Contributi da organismi comunitari	103.884,00	98.730,00
Contributo U.E per progetto Simpler	98.730,00	98.730,00
Progetto IES	5.154,00	

4) CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI

A seguito di quanto comunicato verbalmente all'Azienda Speciale dall'Amministrazione Provinciale circa l'impossibilità da parte di quest'ultima di continuare a far fronte agli impegni economici previsti dalla convenzione triennale per il supporto alle imprese del territorio stipulata per il periodo 2011-2013, non è stato prudenzialmente inserito a ricavo l'importo di 30.000 Euro previsto per l'annualità 2013.

5) ALTRI CONTRIBUTI

Non sono previsti altri contributi.

6) CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO

- Per l'anno 2013 il contributo camerale previsto è di € 330.000,00, con una variazione in aumento di € 10.000,00 rispetto all'anno 2012 a copertura del fabbisogno richiesto per i progetti, anche per effetto di quanto segnalato al punto 4.

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2012	Preventivo anno 2013
6) Contributo della camera di commercio	320.000,00	330.000,00

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. gre eno my	p.T emp orar y+p ip+ med iterr aneo	Simpler	sistema camerale	prog./servizi per l'internazionalizzazione/Ihd finanziamenti	Formaz-assist e consulenza	Banche dati-i.trade	struttura	tot
Contributo camera di commercio	40.000	10.000	30.000	55.000	25.000	50.000	10.000	10.000	100.000	330.000

TOTALE RICAVI ORDINARI anno 2013

€ 760.114,00

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. Tiene inoltre conto di un ulteriore 10% di riduzione del compenso agli organi statutari più il 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 2013 è di circa € 16.500,00.**

Si precisa inoltre che è in fase di approfondimento il contenuto di alcune parti della circolare MEF prot. n.74006 del 01/10/2012, in particolare sull'alternatività del gettone di presenza rispetto all'indennità di funzione in relazione ai compensi per gli organi camerali ed anche per gli organi delle Aziende Speciali. Appena concluse le fasi di approfondimento e decisione verranno adeguati, se necessario, i conti nel bilancio preventivo 2013. Per quanto riguarda l'Azienda speciale la circolare del MEF prevede inoltre che a partire dal 1° gennaio 2011, la titolarità degli organi delle Aziende speciali delle Camere di Commercio, con l'eccezione del collegio dei revisori dei conti, divenga onorifica e pone in capo alle stesse Aziende l'obbligo di provvedere al versamento in entrata al bilancio dello Stato dei risparmi conseguiti, in virtù dell'art 6, comma 21, del citato decreto legge n.78 del 2010. L'Azienda quantifica quindi, in attesa di chiarimenti, una somma di circa € 6.047,00 euro da eventualmente recuperare per l'anno 2011 da versare allo Stato.

	Preventivo anno 2013	Preconsuntivo anno 2012
Presidente	€ 5.229,13	€ 5.229,13
Presidente Collegio Revisori	€ 3.402,00	€ 3.402,00
Componenti Collegio Revisori	€ 2.430,00	€ 2.430,00
Gettone Componenti CDA per ogni riunione	€ 48,60	€ 48,60

8) PERSONALE

La voce **costo del personale** comprende:

a) Spese per il personale : € 398.109,00

Nel determinare le spese per il personale dipendente per l'anno 2013 si prende in considerazione la pianta organica dell'Azienda composta da 8 unità dipendenti con gli aumenti che il CCNL prevede per l'anno 2013. Si utilizzano come dati base i costi-azienda per il personale dipendente comunicati da Confartigianato servizi

Per quanto riguarda i costi del personale 2013 abbiamo:

- **1 unità** a tempo pieno inquadrato come Dirigente del CCNL settore commercio e servizi, **(totale Euro 96.551,00)**.
- **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 221.497,00)**.
- **1 unità** a part-time (36 ore settimanali) **inquadrata al I livello** del CCNL settore commercio e servizi. **(totale Euro 42.232,00)**.
- **1 unità** a part-time (32 ore settimanali) **inquadrata al I livello** del CCNL settore commercio e servizi. **(totale Euro 37.829,00)**.

Le otto unità di personale appena descritte hanno un costo complessivo, premio di produzione e TFR esclusi, di circa **€ 352.570,00**.

	Livello contrattuale	COSTO ANNUALE
COSTI DI STRUTTURA		
PERSONALE	dirigente	86.967,00
PERSONALE	1°livello	46.148,00
PERSONALE	1°livello	43.185,00
PERSONALE	1°livello	33.262,00
PERSONALE	1°livello	37.196,00
PERSONALE	2°livello	35.849,00
PERSONALE	2°livello	34.538,00
PERSONALE	2°livello	35.425,00
TOTALE		352.570.00

b)premio produzione dipendenti € 25.539,00 compresi i contributi sociali a carico ditta

Per il 2013 il piano degli obiettivi del personale, come per l'anno precedente, fa riferimento alle aree strategiche assegnate all'Azienda Speciale nel piano delle performance identificato dalla Camera di Commercio di Ravenna, e 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.

I diversi punteggi assegnati ai target vengono definiti con il criterio di una valutazione relativa alla rilevanza degli obiettivi che si intendono raggiungere e che sono collegati ai target stessi, e con una valutazione relativa al peso dell'apporto fornito da ciascun dipendente all'attività legata all'obiettivo specifico.

Ciascuno dei 7 dipendenti può raggiungere un punteggio massimo che è il medesimo 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 2013 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 il 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: € 2.279,87, ottenuto dal monte salario lordo di tutti i dipendenti, pari € 18.239,00 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	3.855,00	5.403,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	2.518,00	3.525,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	2.303,00	3.224,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	1.834,00	2.567,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	2.008,00	2.811,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	2°livello	1.930,00	2.702,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	2°livello	1.930,00	2.702,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	2°livello	1.861,00	2.605,00 compresi oneri sociali a carico ditta
TOTALE		18.239,00	25.539,00 compresi oneri sociali a carico ditta.

In questa voce del personale vanno aggiunti € 20.000,00 come quota di accantonamento TFR per l'anno 2012.

TOTALE SPESE PER IL PERSONALE € 389.045,00

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2012	Preventivo anno 2013
8) Personale	392.128,00	398.109,00
costo personale dipendente	347.000,00	352.570,00
premio produzione dipendenti	25.128,00	25.539,00
Tfr	20.000,00	20.000,00

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 +p.gr een econo my	Simpler +pro getti comu nitari	Progetti Fondo Perequati vo temporar y+p.pip+ p.medite rraneo	sistema camera le	progetti/ servizi per l'internaz /IHD finanzia menti	Formaz - assiste nza e consule nza	Banch e dati- i.trad e	struttura	tot
COSTI DI STRUTTURA										
DIRIGENTE	10.000		4.230	20.000	10.000	20.000			32.321	96.551
PERSONALE		15.000	13.588	13.000			10.822			52.410
PERSONALE			16.560	10.000		8.000	12.000		2.387	48.947
PERSONALE	18.000		8.212		5.000	6.617				37.829
PERSONALE	2000			2000	1000	1000	1647	1000	33.585	42.232
PERSONALE			18.390			15.000	3.800	2.026		39.216
PERSONALE			22.274			18.400				40.674
PERSONALE			17.134		13.116	10.000				40.250
TOTALE	30.000	15.000	100.388	45.000	29.116	79.017	28.269	3.026	68.293	398.109

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 **€ 35.600,00**

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) **€ 20.000,00.**

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

- Costi per trasferte: **€ 3.000,00**
- Costi per buoni pasto dipendenti **€ 5.400,00**
- Costi per adesione cassa mutua **€ 2.400,00**
- Oneri bancari **€ 500,00**

- Promozione, rappresentanza, consulenze tecniche esterne € 2.000,00
- Consulenze tecniche esterne € 1.000,00
- Assicurazione infortuni e Kasco per le missioni autorizzate con l'uso dell'auto propria+ servizio di prevenzione e protezione € 3.500,00
- Costi per cancelleria /spese telefoniche € 5.000,00
- Spese per manutenzione PC € 2.500,00
- Costi per assistenza a distanza € 1.000,00
- costi per servizi amministrativi € 5.300,00
- Costi per banche dati € 4.000,00

TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO comprensive di imposte e tasse € 55.600

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2012	Preventivo anno 2013
spese di funzionamento :	74.574,00	55.600,00
trasferte	3.000,00	3.000,00
Buoni pasto	6.000,00	5.400,00
cassa mutua	2.400,00	2.400,00
oneri bancari	500,00	500,00
Spese di promozione- abbonamenti periodici- rappresentanza	400,00	2.000,00
consulenze tecniche esterne	1.000,00	1.000,00
Assicurazione+prevenzio ne	3.000,00	3.500,00
Cancelleria	500,00	2.000,00
Spese telefoniche	2.500,00	3.000,00
spese di manutenzione attrezzature ufficio	2.500,00	2.500,00
consulenze per quesiti ass distanza	600,00	1.000,00
costi servizi amministrativi	5.500,00	5.300,00
banche dati	4.000,00	4.000,00
Servizio IHD	22.674,00	
imposte e tasse	20.000,00	20.000,00

Per quanto riguarda le spese di funzionamento del 2013, l'Azienda Speciale ha tenuto conto delle previsioni del D.L 95/2012 convertito nella Legge 135/2012 ed in particolare la riduzione del buono pasto somministrato del valore in uso ad un massimo di € 7,00 e l'eliminazione delle indennità di missione in Italia.

Si rileva una diminuzione delle spese di funzionamento di 18.974 Euro relativa a costi di personale progettuale distaccato.

Anche per le spese di funzionamento viene imputato un importo 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:

COSTI STRUTTURA-9) Funzionamento	DI Nautica in Cina	Emas	Simpler	p. fondo perequativo	p. agr oalim enter e- p. sistema camerale	p./servizi internazionalizzazione /IHD finanziamenti	Formazione/assistenza e consulenza	Banche dati /abbonamenti internazionali trade	struttura
Trasferte									3000
Buoni pasto									5400
Cassa mutua									2400
Oneri bancari									500
Spese promozione- abbonamenti- rappresentanza							2000		
Consulenze tecniche esterne							1000		
assicurazione									3500
Cancelleria	222	222	222	222	222	222	222	224	222
Spese telefoniche	333	333	333	333	333	333	333	336	333
Spese manutenzione attrezzature ufficio	278	278	278	278	278	278	278	276	278
Consulenza per quesiti a distanza							1000		
Costi servizi amministrativi									5300
Banche dati								4000	
Imposte e tasse									20000
TOTALE	833	750	750	750	750	750	4833	4836	40993

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 2013 ammonta a complessivi **€ 287.905,00.**

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

Spese per progetti e iniziative	2012 preconsuntivo	2013 preventivo
Progetto Nautica in Cina	65.000,00	30.000,00
Scuola Emas+progetti sviluppo sostenibile/green Economy		37.000,00
Progetto Simpler(UE)	34.607,00	34.047,00
Progetto Temporary Manager	24.000,00	40.000,00
Progetto rafforzamento Punti Informazione Proprietà Industriale (P.I.P)	1.000,00	18.000,00
Progetto Mediterraneo		30.000,00
Progetti sistema camerale regionale	44.447,00	50.000,00
Progetti internazionalizzazione+ Servizi assistenza SAS	33.000,00	25.858,00
Progetto Agroindustria	33.802,00	
Progetto Tavolo enogastronomia Romagna	30.900,00	

Formazione	4.190,00	6.000,00
Rivista specialistica International Trade	17.000,00	17.000,00
TOTALE	287.946,00	287.905,00

La disponibilità di spesa per progetti è sostanzialmente invariata rispetto ai dati di preconsuntivo 2012.

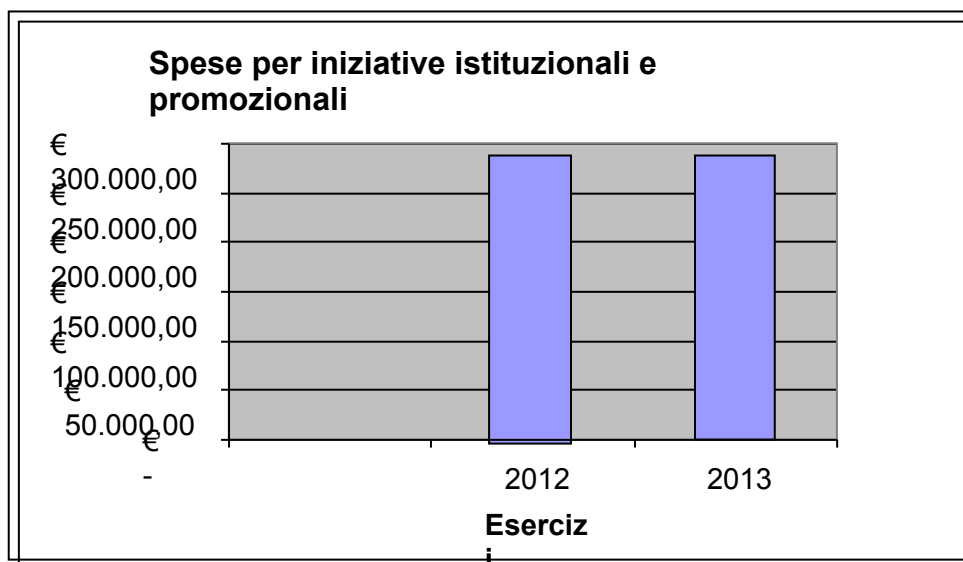
La diminuzione di spesa relativa al progetto Nautica in Cina è dovuta alla circostanza che il progetto è biennale e si concluderà nel 2013. Gran parte delle attività sono state svolte nel 2012.

La maggiore previsione di spesa del progetto Temporary Manager per l'Estero è dovuta all'aumento del numero di imprese cui si prevede di somministrare il servizio.

Come richiamato alla voce ricavi previsti, sono state inserite le previsioni di uscita relativa a due progetti, Green Economy e Mediterraneo, ancora in attesa di approvazione, al fine di provvedere, in caso di approvazione, alle spese necessarie ad avviare le attività.

Per quanto riguarda ulteriori dettagli relativi alle attività da svolgere per i vari progetti si rimanda alle schede allegate del programma attività 2013 dove sono elencate in dettaglio le entrate e le uscite dei singoli progetti.

Spese per iniziative istituzionali e promozionali		
Preconsuntivo 2012	Preventivo 2013	
287.946,00	287.905,00	



F.to IL PRESIDENTE Dott.re Natalino Gigante