

**ALL. A - PREVENTIVO ESERCIZIO 2018**  
 (previsto dall' articolo 6 - comma 1, D.P.R. 254/2005)

	Previsione Consuntivo al 31/12/2017	Preventivo anno corrente	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE (A+B+C+D)
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) PROVENTI CORRENTI</b>							
1) Diritto Annuale	8.200.000,00	8.200.000,00		8.200.000,00			8.200.000,00
2) Diritti di Segreteria	2.503.010,00	2.503.010,00			2.503.000,00	10,00	2.503.010,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.163.933,00	989.000,00	20.000,00	89.000,00	-	880.000,00	989.000,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	236.114,00	281.790,00	197.000,00	6.990,00	77.800,00	-	281.790,00
5) Variazione delle rimanenze							
Totale proventi correnti (A)	12.103.057,00	11.973.800,00	217.000,00	8.295.990,00	2.580.800,00	880.010,00	11.973.800,00
<b>B) ONERI CORRENTI</b>							
6) Personale	- 5.090.370,42	- 4.974.395,00	- 883.839,00	- 977.408,00	- 2.305.370,00	- 807.778,00	- 4.974.395,00
7) Funzionamento	- 4.011.901,15	- 4.149.340,00	- 810.462,00	- 2.790.839,00	- 472.237,00	- 75.802,00	- 4.149.340,00
8) Interventi economici	- 2.950.000,00	- 2.006.000,00				- 2.006.000,00	- 2.006.000,00
9) Ammortamenti e accantonamenti	- 3.526.200,00	- 3.446.200,00	- 186.000,00	- 3.260.200,00	-	-	- 3.446.200,00
Totale Oneri Correnti (B)	- 15.578.471,57	- 14.575.935,00	- 1.880.301,00	- 7.028.447,00	- 2.777.607,00	- 2.889.580,00	- 14.575.935,00
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	- 3.475.414,57	- 2.602.135,00	- 1.663.301,00	1.267.543,00	- 196.807,00	- 2.009.570,00	- 2.602.135,00
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10) Proventi finanziari	1.715.060,00	1.515.050,00	1.500.000,00	15.000,00	50,00	-	1.515.050,00
11) Oneri finanziari	- 20,00	- 20,00	-	- 20,00	-	-	- 20,00
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	1.715.040,00	1.515.030,00	1.500.000,00	14.980,00	50,00	-	1.515.030,00
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12) Proventi straordinari	299.000,00	-	-	-	-	-	-
13) Oneri straordinari	- 29.217,00	-	-	-	-	-	-
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	269.783,00	-	-	-	-	-	-
<b>Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D</b>	- 1.490.591,57	- 1.087.105,00	- 163.301,00	1.282.523,00	- 196.757,00	- 2.009.570,00	- 1.087.105,00
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
Totale Immobilizz. Immateriali	3.000,00	3.000,00	3.000,00				3.000,00
Totale Immobilizzaz. Materiali	1.160.500,00	913.500,00	695.000,00	218.500,00			913.500,00
Totale Immob. Finanziarie							
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	1.163.500,00	916.500,00	698.000,00	218.500,00			916.500,00

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

	ANNO 2018		ANNO 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.667.010		11.841.943
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	964.000		1.138.933	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione				
c3) contributi da altri enti pubblici	964.000		1.138.933	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati	0			
e) proventi fiscali e parafiscali	8.200.000		8.200.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.503.010		2.503.010	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		306.790		261.114
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	306.790		261.114	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>11.973.800</b>		<b>12.103.057</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-3.846.440		-4.480.417
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.006.000		-2.950.000	
b) acquisizione di servizi	-1.719.940		-1.411.672	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-38.000		-36.245	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-82.500		-82.500	
8) per godimento di beni di terzi		-52.900		-52.483
9) per il personale		-4.974.395		-5.090.370
a) salari e stipendi	-3.783.993		-3.786.208	
b) oneri sociali.	-934.402		-988.162	
c) trattamento di fine rapporto	-200.000		-260.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-56.000		-56.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		-3.446.200		-3.446.200
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-3.000		-3.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-973.200		-973.200	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.470.000		-2.470.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi		0		-80.000
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		-2.256.000		-2.429.001
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-670.000		-670.000	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.586.000		-1.759.001	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-14.575.935</b>		<b>-15.578.472</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-2.602.135</b>		<b>-3.475.415</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.500.000		1.700.000
16) altri proventi finanziari		15.050		15.060
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	15.050		15.060	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		-20		-20

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

	ANNO 2018		ANNO 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) interessi passivi	-20		-20	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		1.515.030		1.715.040
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
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				
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>				
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		0		299.000
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0		-29.217
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>0</b>		<b>269.783</b>
Risultato prima delle imposte		-1.087.105		-1.490.592
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-1.087.105</b>		<b>-1.490.592</b>

**BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)**

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.667.010		11.485.000		10.790.000
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	964.000		780.000		780.000	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione						
c3) contributi da altri enti pubblici	964.000		780.000		780.000	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati	0					
e) proventi fiscali e parafiscali	8.200.000		8.200.000		7.500.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.503.010		2.505.000		2.510.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		306.790		306.000		306.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	306.790		306.000		306.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>11.973.800</b>		<b>11.791.000</b>		<b>11.096.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-3.846.440		-3.298.000		-2.296.000
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.006.000		-1.500.000		-600.000	
b) acquisizione di servizi	-1.719.940		-1.680.000		-1.580.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-38.000		-36.000		-34.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-82.500		-82.000		-82.000	
8) per godimento di beni di terzi		-52.900		-52.000		-50.000

**BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)**

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
9) per il personale		-4.974.395		-4.856.000		-4.840.000
a) salari e stipendi	-3.783.993		-3.700.000		-3.700.000	
b) oneri sociali.	-934.402		-900.000		-900.000	
c) trattamento di fine rapporto	-200.000		-200.000		-200.000	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-56.000		-56.000		-40.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		-3.446.200		-3.446.200		-2.900.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-3.000		-3.000		-3.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-973.200		-973.200		-970.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.470.000		-2.470.000		-1.927.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi		0		0		0
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		-2.256.000		-2.210.000		-2.210.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-670.000		-670.000		-670.000	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.586.000		-1.540.000		-1.540.000	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-14.575.935</b>		<b>-13.862.200</b>		<b>-12.296.000</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-2.602.135</b>		<b>-2.071.200</b>		<b>-1.200.000</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.500.000		1.285.000		1.185.000
16) altri proventi finanziari		15.050		15.000		15.000
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	15.050		15.000		15.000	
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		-20		0		0
a) interessi passivi	-20		0		0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						

**BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)**

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi						
<b>17bis)</b>		<b>1.515.030</b>		<b>1.300.000</b>		<b>1.200.000</b>
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						
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0		0
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		0		0		0
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Risultato prima delle imposte		-1.087.105		-771.200		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-1.087.105</b>		<b>-771.200</b>		<b>0</b>

## **RELAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE**

### **Introduzione**

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" (di seguito "Regolamento"), quale documento di accompagnamento al preventivo economico per l'esercizio 2018 che la Giunta camerale è tenuta a predisporre per l'approvazione da parte del Consiglio camerale ai sensi del 5° comma dell'art. 14 della legge 580/93 sul riordinamento delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura.

In accordo inoltre, con quanto previsto dall'art. 1 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27.03.2013, vengono presentati i seguenti documenti:

- il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica secondo lo schema allegato 1) al decreto 27.3.2013;
- il budget economico pluriennale, redatto sulla base dello stesso modello previsto per il budget economico annuale;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27.3.13; tale prospetto è redatto in termini di cassa e, per la sola parte delle uscite deve essere articolato secondo le missioni e i programmi di cui all'art. 2 del D.P.C.M. 12.12.2012;
- un piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto in conformità alle linee guida generali definite con il D.P.C.M. del 18.9.2012 da raccordare con il piano della performance, da approntare ai sensi dell'art. 10 del D. Lgs. 27.10.2009, n. 150 e da approvare entro il 31 gennaio di ogni esercizio.

Il preventivo annuale è redatto in conformità al dettato degli articoli 6 e 7 del Regolamento ed è predisposto in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2018.

Esso è conforme ai principi contabili di cui alla circolare n. 3622/C del 5/02/2009 del Ministero dello Sviluppo Economico, elaborati dalla commissione di cui all'articolo 74 del D.P.R. 254/2005, con i quali vengono forniti indirizzi interpretativi univoci al fine di rendere uniformi i criteri di redazione dei documenti contabili delle Camere e delle loro aziende speciali.

Si è inoltre tenuto conto degli indirizzi espressi dal Ministero dello Sviluppo Economico che con più note (nota prot. n. 15429 del 12/02/2010 – nota prot. n. 102873 del 04/08/2010) ha diramato le risposte fornite dalla Commissione ai quesiti presentati dalle Camere di Commercio in merito all'applicazione dei principi contabili sopra richiamati.

Relativamente al diritto annuale sono state seguite le indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota protocollo n. 72100 del 6/08/2009.

Il Preventivo economico 2018 è informato al principio di competenza economica, di cui all'articolo 2 comma 1, e risponde al principio di programmazione degli oneri, della prudenziale valutazione dei proventi e del pareggio economico, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati, risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio

approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

Il preventivo è composto dal conto economico e dal piano degli investimenti, secondo lo schema di cui all'allegato A) al D.P.R. n. 254/2005. Le voci di onere, provento ed investimento, sono attribuite per destinazione alle quattro funzioni istituzionali, individuate dal Regolamento e precisamente:

- A. Organi Istituzionali e Segreteria Generale;
- B. Servizi di supporto;
- C. Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato;
- D. Studio, Formazione, Informazione e Promozione economica.

La codificazione delle funzioni istituzionali non rappresenta un vincolo dal punto di vista organizzativo, ma ha una valenza ai fini dell'attribuzione delle risorse secondo il criterio della destinazione, consentendo un'analisi di benchmarking a livello nazionale.

Le funzioni istituzionali individuate rappresentano dei collettori di attività omogenee a cui attribuire le voci di onere/provento direttamente ed indirettamente connesse, in base all'effettivo consumo di risorse. All'interno delle funzioni si collocano le attività/servizi tipici, nonché i centri di costo/centri di responsabilità ad essi riferibili nel rispetto dell'assetto organizzativo dell'Ente.

L'iscrizione degli importi nell'ambito delle singole voci di provento e di onere, a loro volta imputabili alle quattro funzioni istituzionali, è stata preceduta da una stima dei dati economici (proventi ed oneri) che si prevede di conseguire nell'esercizio corrente e del conseguente risultato economico presunto dell'esercizio.

Gli oneri comuni a più funzioni - assegnati al budget direzionale del dirigente dell'area amministrativo-contabile - in sede di allegato A) vengono ripartiti fra le quattro funzioni istituzionali sulla base dei seguenti parametri (driver), indicativi dell'assorbimento di risorse:

- oneri del personale: in base al personale in organico nei diversi servizi relativi alle singole funzioni istituzionali;
- spese di funzionamento: sulla base del numero dei dipendenti addetti o della superficie occupata dai relativi uffici;
- ammortamenti: sulla base del numero dei dipendenti addetti o della superficie occupata dai relativi uffici.

Per convenzione gli accantonamenti derivanti da fondo svalutazione crediti relativo al diritto annuale sono attribuiti alla funzione B "Servizi di supporto".

In sintesi, si segnala che:

- ◇ il preventivo 2018 chiude con un disavanzo economico di euro 1.087.105,00 che trova causa e motivazione principalmente nei seguenti fattori:
  1. la riduzione del diritto annuale disposta dall'art. 28 del D.l. n. 90/2014 nella misura del 50% a decorrere dall'anno 2017;

2. la strategia dell'Ente Camerale di mantenere un adeguato impegno di risorse, quantificato in euro 2.006.000, destinato alla promozione dell'economia locale per confermare e rafforzare le azioni di sostegno alle imprese;
  3. la conseguente scelta di raggiungere il pareggio di bilancio attingendo agli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti;
- ◇ il piano degli investimenti prevede investimenti per € 916.500.

### **DETERMINAZIONE DEGLI AVANZI PATRIMONIALIZZATI**

In conseguenza dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di contabilità (i cui criteri di valutazione si sono dovuti applicare a decorrere del 2007) e alla possibilità prevista dall'art. 2 di ricorrere agli avanzi patrimonializzati per raggiungere il pareggio del preventivo economico, si è reso necessario evidenziare tale ammontare rispetto al patrimonio netto rilevato all'1/1/1998 così come statuito dal decreto n. 287/1997.

Sulla base del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 gli avanzi patrimonializzati complessivamente ammontano a € 18.714.639,28.

### **ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE, ECONOMICHE E PATRIMONIALI DELLA CAMERA**

#### **PROVENTI CORRENTI**

I **Proventi correnti** si articolano nei seguenti conti:

- DIRITTO ANNUALE
- DIRITTI DI SEGRETERIA
- CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE
- PROVENTI GESTIONE SERVIZI
- VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

#### **Diritto Annuale**

Lo stanziamento 2018 è stato definito tenendo conto della riduzione del 50% del diritto annuale dovuto dalle imprese disposta dall'art. 28 del D.L. n. 90/2014 e dell'incremento del 20% del diritto annuale per il triennio 2017-2019, a fronte della realizzazione di progetti strategici, statuito dal Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico 22 maggio 2017.

L'ammontare del diritto da inserire nel preventivo economico 2018 è stato determinato come indicato dalla Circolare Ministeriale n. 3622/2009 e s.m.i. e avendo come base di riferimento le elaborazioni contabili fornite da InfoCamere (relativamente al preconsuntivo 2017 aggiornato al 30 settembre 2017) nelle quali le imprese sono state suddivise in:

- imprese iscritte nella sezione ordinaria che hanno omesso il versamento alla data del 30.09.2017. Quale diritto stimato dovuto è stato considerato l'importo minimo previsto per ogni scaglione di fatturato. Attualmente il fatturato completamente disponibile è quello relativo all'esercizio 2015.  
Per le imprese il cui fatturato 2015 non è disponibile si considera un diritto dovuto pari all'importo previsto per il primo scaglione di fatturato a cui aggiungere le sanzioni al 30% e gli interessi fino alla data del 31.12.2017;
- imprese iscritte nelle sezioni speciali che pagano il diritto annuale in misura fissa. Quale diritto stimato dovuto è stato considerato l'importo pari al prodotto tra il numero delle imprese che hanno omesso il versamento e l'importo fisso da versare.

Il provento previsto per il 2018 è stato quantificato in € 8.200.000.

A fronte dello stanziamento del diritto annuale tra i proventi correnti, viene previsto, tra gli oneri correnti, uno stanziamento per l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti per diritto annuale.

Questa voce di entrata rappresenta il 68,48% dei proventi correnti.

L'intero importo è stato interamente attribuito, per convenzione, ai servizi di supporto di cui alla funzione istituzionale B.

### **Diritti di Segreteria**

La previsione relativa al 2018 è stata formulata per un importo complessivo pari ad € 2.503.010, in linea con il trend registrato nel corrente anno, e corrispondente a circa il 20,90% dei proventi correnti.

Gli introiti più consistenti derivano dall'attività del Registro delle Imprese (€ 2.300.000), dall'attività in materia ambientale (43.000,00), dalla certificazione per l'estero (25.000,00), dai servizi di metrologia (66.000,00) e dai diritti per marchi e brevetti (8.000,00).

Tutte le principali voci che compongono l'aggregato sono ascrivibili alla funzione C - Anagrafe e servizi di regolazione del Mercato: diritti connessi all'attività del Servizio Ambiente, metrologia, brevetti, registro protesti.

### **Contributi, trasferimenti ed altre entrate**

La previsione di questo mastro di provento è pari a € 989.000 e sono costituiti da contributi regionali e comunitari per lo sviluppo di progetti innovativi oltre che dai finanziamenti connessi al fondo perequativo.

I proventi ammontano all'8,26% dei proventi correnti.

In questo aggregato è stato allocato anche il contributo relativo alla realizzazione del Progetto "Garanzia per i Giovani Liguria", per un importo di € 480.000,00; si fa presente che tale entrata coprirà interamente le spese che l'Ente sosterrà per la realizzazione del progetto per cui lo stesso importo è stato iscritto tra gli oneri relativi agli interventi di promozione economica.

### **Proventi e gestione servizi**

La previsione di questo conto è di € 281.790 ed è costituita principalmente dai proventi derivanti da:

- affitti attivi (€ 197.000,00);
- tariffe dell'ufficio metrico (€ 25.000,00);
- servizio di mediazione (€ 45.000,00).

I proventi ammontano al 2,35% dei proventi correnti.

### **ONERI CORRENTI**

Gli Oneri correnti si articolano nei seguenti conti:

- PERSONALE
- FUNZIONAMENTO
- INTERVENTI ECONOMICI
- AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

#### **Oneri per il personale**

La voce comprende le competenze al personale, gli oneri sociali e assistenziali, l'accantonamento al TFR e gli altri costi del personale.

Nella quantificazione delle previsioni di spesa si è tenuto conto dei principali impatti sullo scenario interno che si manifesteranno nel 2018: i rinnovi contrattuali e l'entrata a regime del decreto di riordino del sistema camerale.

Il rinnovo del contratto collettivo nazionale di lavoro comporterà effetti economici e normativi, incidendo su molteplici istituti del rapporto di lavoro.

Il decreto MISE dell'8.8.2017 ha rideterminato la dotazione organica della Camera, dalla quale sono emersi n. 6 unità di personale in sovrannumero. Ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i., nel 2018 l'Ente dovrà comunque procedere alla predisposizione del piano triennale dei fabbisogni di personale, tenendo conto del riassetto dei servizi determinato dalla riforma del sistema camerale e del divieto assoluto di procedere all'assunzione di nuovo personale fintanto che non sarà ultimato il processo di razionalizzazione.

La previsione complessiva di spesa relativa al personale è di € 4.974.395 pari al 34,13% degli oneri correnti.

- € 2.680.000,00 per stipendi al personale calcolati sul numero del personale presente sulla base del CCNL attualmente in vigore e degli attesi impatti dei rinnovi contrattuali;
- € 48.458,00 per compensare il lavoro straordinario; tale importo è stato calcolato sulla base del limite massimo consentito dalle norme attualmente in vigore;
- € 823.762,00 per le retribuzioni accessorie al personale camerale;
- € 229.400,00 per la retribuzione accessoria al personale dirigente.

- € 56.000,00 per altri costi del personale quali: interventi assistenziali a favore del personale consistenti nel contributo alla Cassa Mutua dei dipendenti; spese per il funzionamento del servizio centrale CCIAA presso il Ministero stesso e del personale distaccato per motivi sindacali; controlli sanitari; erogazione a un ex dipendente camerale di un assegno pensionistico sulla base della Legge 24.4.71, n. 556;
- € 934.402,00 per oneri previdenziali, assistenziali e INAIL determinati sulla base degli emolumenti da corrispondere e delle aliquote in vigore;
- € 200.000,00 quale accantonamento per indennità e trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio 2018.

In aggiunta agli oneri sopra elencati e facenti parte delle spese del personale sono previsti:

- € 45.000,00, al netto dello sconto praticato dalla ditta fornitrice, per l'acquisizione di buoni pasto del valore di € 7,00 cadauno da concedere al personale dipendente;
- € 19.600,00 per le spese per la formazione del personale, nel rispetto del limite imposta dal co. 13 dell'art. 6 del d.l. n. 78/2010.
- € 20.000,00 per rimborso spese di missione al personale, rientranti nel limite posto dal co. 12 dell'art. 6 del d.l. n. 78/2010;

Tali oneri, peraltro trovano allocazione tra i costi per prestazioni di servizi così come indicato nei principi contabili e nello schema del piano dei conti riportato nella circolare n. 3612/C del Ministero dello Sviluppo Economico.

### **Funzionamento**

Complessivamente, la previsione 2018 ammonta ad € 4.149.340,00 pari al 28,47% degli oneri correnti.

Al di là della necessità di ridurre e di razionalizzare tali spese a seguito del drastico calo delle entrate, le spese di funzionamento sono calate in questi anni per tre ordini di motivi:

- ✓ interventi normativi che hanno imposto contenimenti delle spese;
- ✓ pervasività dell'innovazione informatica e, soprattutto, telematica nei processi amministrativi con il formato digitale;
- ✓ continuo sforzo a razionalizzare le spese di funzionamento.

La voce comprende gli oneri da sostenere per garantire un ottimale funzionamento dell'Ente sotto il profilo logistico, produttivo e organizzativo, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa e in particolare:

- art. 8, comma 1 e art. 2, commi da 6168 a 623, L. n. 244/207: limitazione delle spese per manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili al 2% del valore degli immobili, al lordo dei fondi ammortamento, quale risultante dal bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016;
- art. 6, comma 1, decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122: esclusione di compensi per la partecipazione ad organi collegiali

- (commissioni, comitati e altri organismi), eccetto organi di indirizzo, direzione e controllo – fissazione del limite di 30 euro all'importo unitario dei gettoni di presenza;
- art. 6, comma 3, d.l. n. 78/2010: riduzione del 10% rispetto ai valori unitari 2010 dei compensi, indennità, gettoni e altre utilità corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo;
  - art. 6, comma 7, d.l. n. 78/2010: riduzione dell'80% rispetto ai valori del 2009 della spesa annua per studi e incarichi di consulenza (richieste di pareri a esperti);
  - art. 6, comma 8, d.l. n. 78/2010: riduzione dell'80% rispetto ai valori del 2009 della spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza;
  - art. 6, comma 9, d.l. n. 78/2010: divieto di sostenimento spese per sponsorizzazioni;
  - art. 6, comma 12, d.l. n. 78/2010: riduzione del 50% rispetto ai valori del 2009 delle spese per missioni, anche all'estero, del personale e degli amministratori;
  - art. 6, comma 13, d.l. n. 78/2010: riduzione del 50% rispetto ai valori del 2009 delle spese per attività esclusivamente di formazione del personale;
  - art. 5, comma 2, del D.L. n. 95/2012, convertito con L. n. 135/2012 : riduzione del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi;
  - art. 5, comma 7, del D.L. n. 95/2012: a decorrere dal 1<sup>o</sup> ottobre 2012, valore del buono pasto non superiore a 7 euro;
  - art. 8, comma 1 lettera c), del D.L. n. 95/2012: riduzioni spese per comunicazioni cartacee del 50% rispetto alle spese sostenute nel 2011;
  - art. 8, comma 1 lettera g), del D.L. n. 95/2012: riduzione dei costi di conservazione dei documenti cartacei del 30% dei costi sostenuti nel 2011;
  - art. 8, comma 3, del D.L. n. 95/2012: interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi in modo da assicurare risparmi pari al 5% nell'anno 2012 e al 10% a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 per gli enti e gli organismi, anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, che non ricevono trasferimenti dal bilancio dello Stato.

I risparmi derivanti dall'applicazione delle misure di contenimento della spesa sono appostati nel mastro "Oneri diversi di gestione", al conto "Riversamento allo stato somme derivanti da riduzioni di spesa" stante l'obbligo di riversamento all'entrata del bilancio dello Stato (art. 6 comma 21 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010 e art. 8 comma 3 del D.L. n. 95/2012, convertito con L. n. 135/2012).

*a) Prestazione di servizi*

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 1.757.940,00, le maggiori voci sono rappresentate da:

- oneri telefonici (€ 21.000,00);
- spese consumo acqua (€ 10.000,00)
- spese per energia elettrica (€ 67.000,00);
- oneri riscaldamento e condizionamento (€ 25.000,00);
- oneri pulizia locali (€ 125.000,00);
- spese condominiali (€ 40.000,00);

- oneri per assicurazioni (€ 55.000,00) con copertura dei seguenti rischi: R.C. professionale personale dipendente, Amministratori e Presidente, infortuni Amministratori e Revisori dei Conti, infortuni e KASKO per dipendenti in missione, R.C. automezzo; globale fabbricati e R.C. fabbricati;
- spese postali: (€ 20.000,00);
- spese per manutenzione ordinaria beni mobili (€ 66.100,00);
- oneri per la riscossione delle entrate (€ 90.100,00) comprendenti le spese di riscossione a mezzo modello F24 e gli oneri dovuti ad Equitalia per l'emissione dei ruoli esattoriali relativi agli omessi pagamenti del diritto annuale;
- oneri per manutenzione degli immobili, ordinaria (€ 176.000,00) e "straordinaria" non imputabili ad incremento del valore degli stessi (€ 80.000,00). Al fine della determinazione del limite di spesa di cui al comma 618 dell'art. 2 della legge 24.12.2007, n. 244, come modificato dall'art. 8 del d.l. 78/2010, a questi importi va sommato quanto stanziato nel piano degli investimenti a titolo di manutenzione straordinaria "capitalizzabile" (€ 135.000,00). Come stabilito dalla circolare M.S.E. n. 3131 del 21 aprile 2008, per il 2014 la base di calcolo sarà rappresentata dal valore degli immobili risultante nel bilancio d'esercizio 2017. In fase di preventivo, è stato utilizzato il valore del bilancio chiuso al 31.12.2016, pari a € 26.007.754,16, per cui il limite di spesa per il 2018 è stato provvisoriamente calcolato in € 520.155,08. Come ricordato dal M.E.F. nell'allegato alla circolare n. 2 del 5.2.2013 ("Quadro sinottico norme di contenimento della spesa pubblica per l'anno 2013"), le limitazioni in argomento "non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 recante il «Codice dei beni culturali e del paesaggio» e del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro";
- spese per automazione dei servizi (€ 444.400,00) per l'intera gamma di servizi informatizzati tramite la soc. consortile "Infocamere" cui l'ente camerale partecipa unitamente alle altre Camere di Commercio italiane;
- spese di rappresentanza (€ 1.700,00 – tale importo rientra nel limite posto dal comma 8 dell'art. 6 del d.l. 78/2010) che saranno utilizzate secondo i contenuti di cui all'art. 63 del regolamento emanato con D.P.R. 254/2005;
- spese per la vigilanza (€ 143.000,00)
- spese per consulenti ed esperti (€ 38.000,00) per consulenze obbligatorie quali il responsabile della sicurezza e il medico per la tutela della salute del personale e per attività quali progettisti, direttore dei lavori, attività di supporto al responsabile unico del procedimento ed altre per le quali l'ente non possiede figure professionali adeguate tra il proprio personale;
- spese legali (€ 25.000,00).

*b) Godimento di beni di terzi*

Questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 52.900,00, è composto da: affitti passivi (€ 38.000,00), oneri per noleggi (€ 3.400,00) e canone sistema VOIP (€ 10.000,00). Gli oneri per noleggi rientrano nel limite di spesa previsto dall'art. 6, co. 14, del d.l. n. 78/2010.

*c) Oneri diversi di gestione*

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 1.793.000,00, le maggiori voci sono rappresentate da:

- oneri per acquisto libri, giornali e pubblicazioni (€ 7.000,00)
- oneri per l'acquisto di strumenti per la firma digitale (€ 45.000,00);
- cancelleria (€ 18.000,00);
- oneri finanziari e fiscali (€ 1.006.500,00): principalmente per IRES (€ 380.000,00), IRAP (€ 334.500,00), IMU e TASI (€ 285.000,00);
- riversamento allo Stato di somme derivanti da riduzioni di spese, in applicazione dell'art. 61 del d.l. n. 112/2008 e del co. 21 dell'art. 6 del d.l. 78/2010 (€ 670.000,00).

d) Quote associative

Tale tipologia di oneri è stata quantificata in € 463.000,00 e comprende la quota di partecipazione al Fondo Perequativo di cui all'art. 18 della legge 580/93, il contributo ordinario all'Unioncamere Nazionale, il contributo consortile ad Infocamere s.c.p.a..

e) *Organi istituzionali*

L'importo previsto per questa tipologia di spesa ammonta a € 82.500,00 e la previsione di spesa è formulata sulla base dei vigenti limiti normativi. Rientrano in questa categoria i rimborsi spese al Presidente, ai membri di Giunta e Consiglio nonché compensi e rimborsi spettanti al Collegio dei Revisori e all'Organismo indipendente di valutazione.

### **Interventi economici**

Le spese destinate agli interventi economici ammontano a complessivi € 2.006.000, pari al 13,76% degli oneri correnti.

Vengono appostati nella presente categoria di spesa gli interventi volti a sostenere l'economia provinciale, illustrati nelle linee strategiche contenute nella Relazione Previsionale e Programmatica.

E' stato inserito l'importo di € 480.000,00 destinato alla realizzazione del Progetto "Garanzia per i Giovani Liguria", come già illustrato nel corso della presente Relazione.

In questo aggregato rientrano inoltre le quote associative e i contributi consortili che hanno una prevalente connotazione promozionale, in quanto l'ente Camerale ha deciso di sostenere l'economia provinciale partecipando al capitale e quindi al fondo consortile di Società o Enti che non hanno scopo di lucro e la cui funzione è di promuovere l'economia provinciale. In particolare: Liguria International (€ 55.000,00), Uniontrasporti (€ 1.500,00), Scuola nazionale trasporti (€ 4.648,14), O.N.A.O.O. (€ 15.493,71), Borsa Merci Telematica (€ 6.397,00), Associazione nazionale nautica da diporto (€ 3.900,00), Eurocin G.E.I.E. (€ 5.000,00), Associazione naz.le città dell'olio di oliva (€ 2.065,83), Sistema turistico Golfo dei Poeti, Val di Magra e Val di Vara s.c.a r.l. (€ 3.080,00), Isnart (€ 5.000,00), Enoteca regionale (€ 1.000,00), Unionfiliera (€ 2.000,00), poli universitari di Imperia, La Spezia e Savona (€ 175.000,00).

### **Ammortamenti ed accantonamenti**

Gli ammortamenti e accantonamenti sono stati preventivati in € 3.446.200.

Nel determinare le quote d'ammortamento da accantonare per l'esercizio 2018 (€ 976.200,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2016, degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio e di quelli previsti nel Piano degli investimenti per il 2018. Tali quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote previste dal D.M. 31.12.1988 (considerando per l'anno di ingresso una quota pari al 50% e per l'anno di alienazione/radiazione una quota proporzionale ai mesi di effettivo utilizzo):

<i>Immobili -</i>		3%
<i>Impianti</i>		
	Impianti speciali di comunicazione	25%
<i>Attrezzature non informatiche</i>		
	Macchine ordinarie d'ufficio	12%
	Macchine, apparecchi e attrezzatura varia	15%
<i>Attrezzature informatiche</i>		
	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
<i>Arredi e Mobili</i>		
	Arredi	15%
	Mobili	12%
<i>Automezzi</i>		25%
<i>Software</i>		25%

Gli accantonamenti pari a € 2.470.000 sono relativi esclusivamente al fondo svalutazione crediti per diritto annuale.

### **RISULTATI DIFFERENZIALI**

Lo schema di bilancio preventivo determina anche alcuni indicatori di bilancio tipici sui risultati delle diverse gestioni. In particolare essi sono:

#### **(a) RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE**

Il Risultato della Gestione corrente è il più importante indicatore di bilancio in quanto si

riferisce al complesso delle attività istituzionali svolte dalla Camera. Il preventivo 2018 evidenzia un valore di – € 2.602.135,00.

#### **(b) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Il Risultato della Gestione Finanziaria evidenzia l'utile o la perdita determinati dalla gestione legata alla struttura finanziaria della Camera, e quindi alle decisioni di impiego e di raccolta delle risorse finanziarie, che si riflettono sulla dimensione degli oneri e/o proventi finanziari (interessi attivi e passivi). La gestione finanziaria chiude con un avanzo di € 1.515.030.

#### **(d) DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO**

Il disavanzo economico d'esercizio è dato dalla somma algebrica dei risultati delle gestioni corrente, finanziaria e straordinaria ed ammonta, per il preventivo 2018, ad € 1.087.105,00.

### **PIANO DEGLI INVESTIMENTI**

Complessivamente le immobilizzazioni previste sono state determinate in € 916.500,00 così suddivise:

a) immobilizzazioni immateriali: in tale posta sono previste esclusivamente le eventuali acquisizioni di nuove licenze destinate all'attività dell'Ente per un importo di € 3.000,00.

b) immobilizzazioni materiali: la spesa prevista è pari a € 913.500,00 di cui:

- € 237.239,71 sulla base del programma triennale del LL.PP. 2018-2020 redatto ai sensi dell'art. 21 d.lgs. 18/04/2016, n. 50, per (i): interventi di riqualificazione e ri-funzionalizzazione del Salone ubicato al piano terra di Palazzo Lamba Doria, Savona, già autorizzati dalla Soprintendenza Belle Arti e Paesaggio della Liguria, per i quali sono stati accantonati € 147.239,71 a fondo spese future nel bilancio della Camera di Savona; (ii) l'avvio della progettazione e realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria del Frantoio Giromela, Imperia, una volta ultimato l'iter procedurale relativo alla pratica di concessione edilizia in sanatoria per l'ottenimento dell'agibilità;
- € 650.000,00 sulla base del Piano Triennale di Investimento 2017-2019, approvato con decreto del Mef nel corso del 2017, relativo all'acquisizione di parte degli immobili della partecipata Brugnato Sviluppo Srl;
- € 30.000 per l'incarico per la verifica strutturale di Palazzo Languasco, Imperia;
- € 25.000 per gli interventi di manutenzione ordinaria dell'immobile e per il rifacimento servizi igienici della sede camerale della Spezia, Piazza Europa;
- € 50.000 per realizzazione di opere edili per il ripristino dello stato di sicurezza e conservazione dell'immobile di Via Privata OTO 3/5, La Spezia;

- € 60.000 per la realizzazione di nuovi impianti tecnologici nell'incubatore di Via Privata OTO 3/5, La Spezia;
- € 30.000 per gli interventi di adeguamento alla normativa antincendio dell'immobile Via Privata OTO 3, La Spezia, già accantonati a fondo spese future nel bilancio di chiusura della Camera di La Spezia;
- € 45.600,00 per interventi di manutenzione ordinaria e interventi di rifacimento servizi igienici di Palazzo Lamba Doria, Savona;
- € 20.000,00 per le fasi di analisi, progettazione e avvio dei lavori seguenti riguardanti la sede camerale di Imperia: analisi dei consumi di energia elettrica, del comportamento energetico, dell'involucro dell'edificio, degli impianti esistenti;
- € 40.000,00 per la realizzazione di una parte degli interventi di efficientamento energetico previsti nella relazione sulla diagnosi energetica della sede di Piazza Europa redatta da Dintec per conto dell'accorpata Camera della Spezia;
- € 15.000,00 per rinnovo di arredi e mobili;
- € 15.000,00 per le attrezzature informatiche con particolare riferimento alla sostituzione di computer e stampanti ora obsoleti;
- € 3.500,00 per l'acquisizione di macchine ordinarie d'ufficio, apparecchi e attrezzature varie.

PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2018  
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<b>DIRITTI</b>	
1100	Diritto annuale	5.500.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	100.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	6.000,00
1400	Diritti di segreteria	2.450.000,00
1500	Sanzioni amministrative	50.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	18.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	30.000,00
2202	Concorsi a premio	1.000,00
2203	Utilizzo banche dati	1.000,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	150.000,00
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	350.000,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	150.000,00
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	59.000,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	60.000,00
	<b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	25.000,00
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	
	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	50.000,00
4199	Sopravvenienze attive	
	<b>Entrate patrimoniali</b>	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	260.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	15.000,00
4205	Proventi mobiliari	1.300.000,00
4499	Altri proventi finanziari	
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imp	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	30.000,00
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>	
	<b>Riscossione di crediti</b>	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	

**PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2018**  
**(decreto MEF del 27/03/2013)**

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	4.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	80.000,00

**TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA            10.689.000,00**

<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Competitività e sviluppo delle imprese</b>
<b>PROGRAMMA</b>	<b>5</b>	<b>Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.</b>
<b>DIVISIONE</b>	<b>4</b>	<b>AFFARI ECONOMICI</b>
<b>GRUPPO</b>	<b>1</b>	<b>Affari generali economici, commerciali e del lavoro</b>

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	330.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	49.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	88.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	125.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.900,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	6.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	1.100,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	600,00
2104	Altri materiali di consumo	1.300,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	6.200,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	300,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	36.000,00
2112	Spese per pubblicità	100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	28.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	5.700,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.900,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	6.000,00
2121	Spese postali e di recapito	1.500,00
2122	Assicurazioni	5.300,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	54.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.000,00
2126	Spese legali	2.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	50.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a Comuni	40.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	5.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	170.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	600.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	300.000,00
4401	IRAP	40.000,00
4402	IRES	200,00
4405	ICI	10.000,00
4499	Altri tributi	9.500,00
4507	Commissioni e Comitati	600,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.500,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	700,00

TOTALE

2.015.900,00

<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	Regolazione dei mercati
<b>PROGRAMMA</b>	<b>4</b>	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
<b>DIVISIONE</b>	<b>1</b>	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
<b>GRUPPO</b>	<b>3</b>	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	900.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	120,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	130.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	230.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	330.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	16.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	2.600,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.500,00
2104	Altri materiali di consumo	2.700,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	300,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	350,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	200,00
2112	Spese per pubblicità	100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	38.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	10.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	20.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	8.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	6.000,00
2121	Spese postali e di recapito	4.000,00
2122	Assicurazioni	15.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	98.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	10.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	8.600,00
2126	Spese legali	2.500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	20.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	200,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	4.200,00
4401	IRAP	82.000,00
4402	IRES	500,00
4403	I.V.A.	
4405	ICI	25.000,00
4499	Altri tributi	25.000,00

TOTALE

2.012.370,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

PAG. 3/7

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promoz. della conc. e tutela dei cons.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	630.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	100,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	94.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	169.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	240.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.700,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.700,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	4.500,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di tras	1.800,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.200,00
2104	Altri materiali di consumo	2.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	35.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	9.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	12.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	5.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	700,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	900,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	30.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.000,00
2121	Spese postali e di recapito	3.000,00
2122	Assicurazioni	11.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	50.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro	6.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	29.000,00
4201	Noleggi	1.500,00
4202	Locazioni	2.100,00
4401	IRAP	59.000,00
4402	IRES	300,00
4403	I.V.A.	
4405	ICI	18.000,00
4499	Altri tributi	18.000,00

TOTALE

1.247.600,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

PAG. 4/7

<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b>Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo</b>
<b>PROGRAMMA</b>	<b>5</b>	<b>Sostegno all'internazionalizz. delle imprese e promozione del made in Italy</b>
<b>DIVISIONE</b>	<b>4</b>	<b>AFFARI ECONOMICI</b>
<b>GRUPPO</b>	<b>1</b>	<b>Affari generali economici, commerciali e del lavoro</b>

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	120.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	20,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	18.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	32.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	600,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	45.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	250,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	700,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	400,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	200,00
2104	Altri materiali di consumo	350,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	40,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	50,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	18.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.600,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	700,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	800,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	200,00
2121	Spese postali e di recapito	600,00
2122	Assicurazioni	2.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	3.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	800,00
2126	Spese legali	200,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	4.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	55.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	4.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	1.000,00
4201	Noleggi	200,00
4202	Locazioni	500,00
4401	IRAP	11.000,00
4402	IRES	100,00
4405	ICI	3.400,00
4499	Altri tributi	3.400,00

**TOTALE**

**333.710,00**

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore d	300.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/	40,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al pe	45.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	81.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di te	2.100,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	115.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del p	2.800,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese	3.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tec	3.600,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di	1.100,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di	700,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegn	100,00
2112	Spese per pubblicità	60,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi	25.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dip	4.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di tra	2.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acc	7.500,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	4.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione dell	3.000,00
2121	Spese postali e di recapito	1.500,00
2122	Assicurazioni	7.600,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione s	110.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di i	6.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e	5.000,00
2126	Spese legali	7.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rap	100,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	36.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a	182.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ac	-
4502	Indennità e rimborso spese per il Consigli	2.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	4.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Preside	5.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio	30.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo	9.000,00
4510	Contributi previdenziali ed assistenziali sv	2.000,00

TOTALE

1.010.200,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

PAG.6/7

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amm. pubbliche
PROGRAMMA	3	Servizi generali, formativi ed approvvig. per le Amm. pubbliche
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	760.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	100,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	111.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	200.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	317.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	8.200,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	90.000,00
1599	Altri oneri per il personale	3.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	11.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	3.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.300,00
2104	Altri materiali di consumo	2.600,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	43.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	35.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	41.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	11.000,00
2121	Spese postali e di recapito	11.000,00
2122	Assicurazioni	12.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	160.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	25.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	15.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	31.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	2.000,00
4201	Noleggi	2.100,00
4202	Locazioni	2.700,00
4401	IRAP	70.000,00
4402	IRES	100,00
4403	I.V.A.	135.000,00
4405	ICI	22.000,00
4499	Altri tributi	970.000,00

TOTALE

3.122.600,00

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	5	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 2.015.900,00

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 2.012.370,00

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 1.247.600,00

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 333.710,00

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE 1.010.200,00

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	3	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 3.122.600,00

MISSIONE	33	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	1	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE 0,00

MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	1	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 0,00

TOTALE GENERALE 9.742.380,00

CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. RIVIERE DI LIGURIA

**Piano degli indicatori e  
risultati attesi di bilancio  
(PREVENTIVO 2018)**

La Camera di Commercio Riviera di Liguria predispone, quale allegato al Budget economico annuale, il Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi di bilancio, come previsto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27.03.2013, recante "Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistiche", in attuazione del D. Lgs. 91 del 31.05.2011, che ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi contabili delle Pubbliche Amministrazioni.

Il Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi di bilancio è stato redatto in osservanza delle linee guida generali definite con il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18.09.2012, i cui contenuti sono stati definiti per le Camere di Commercio dalla Circolare Ministero dello Sviluppo Economico del 12.09.2013.

Il presente documento è redatto per l'esercizio 2018.

Il D.P.C.M. 18 settembre 2012 dispone che al fine di illustrare gli obiettivi della gestione, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati gli Enti debbano predisporre il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", il quale:

- in riferimento al contenuto di ciascun programma ed agli obiettivi individuati nei documenti di programmazione dell'Ente – e, in particolare della Relazione Previsionale e Programmatica, espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare e riporta gli indicatori individuati per misurarne i risultati conseguiti;
- è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio;
- è coerente e si raccorda ai documenti di programmazione ed al sistema di obiettivi e indicatori adottati ai sensi del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150.

Il P.I.R.A. si inserisce nel quadro dei documenti di pianificazione strategica ed operativa dell'Ente ed in particolare della Relazione Previsionale e Programmatica e del Piano della Performance.

L'integrazione sarà ulteriormente perfezionata, attraverso il raccordo del PIRA con la programmazione triennale definita con l'approvazione del Piano della Performance 2017-2019 – aggiornamento 2018.

Si ricorda qui che le Aree di Intervento della Camera di Commercio, come definite alla luce del D. Lgs. 91/2011 ai fini dell'armonizzazione dei sistemi contabili pubblici, sono le seguenti

- 1) AREA DI INTERVENTO REGISTRO IMPRESE E REGOLAZIONE E TUTELA DEL MERCATO
- 2) AREA DI INTERVENTO COMPETITIVITÀ E SVILUPPO IMPRESE
- 3). AREA DI INTERVENTO INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE
- 4) AREA DI INTERVENTO FUNZIONAMENTO E SVILUPPO DELLE RISORSE DELL'ENTE

Sono tuttavia oggi in fase di ridefinizione la mappa delle Aree di Intervento e la mappa dei servizi, sulla base delle indicazioni del decreto di riforma. Sul tema è anche di imminente approvazione un decreto attuativo che interverrà a definire puntualmente la mission degli enti camerali e i servizi da rendere obbligatoriamente.

Ad oggi si ritiene che le Aree debbano essere ridefinite come di seguito.

1. REGISTRO IMPRESE E REGOLAZIONE E TUTELA DEL MERCATO

- AMBITO DI INTERVENTO SERVIZI ANAGRAFICO CERTIFICATIVI E SERVIZI DIGITALI
- AMBITO DI INTERVENTO TUTELA E LEGALITA'

## 2. COMPETITIVITÀ E SVILUPPO IMPRESE

- AMBITO DI INTERVENTO DIGITALIZZAZIONE
- AMBITO DI INTERVENTO ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI
- AMBITO DI INTERVENTO TURISMO E CULTURA
- AMBITO DI INTERVENTO SVILUPPO E QUALIFICAZIONE AZIENDALE E DEI PRODOTTI
  - Sviluppo di Impresa
  - Qualificazione delle imprese, delle filiere e delle produzioni

## 3. INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE

## 4. AMBIENTE E SVILUPPO SOSTENIBILE

## 5. FUNZIONAMENTO E SVILUPPO DELLE RISORSE DELL'ENTE

**PREVENTIVO 2018 - PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO (articolo 19 del Decreto Legislativo n. 91 del 31 maggio 2011 )**

1) AREA DI INTERVENTO REGISTRO IMPRESE E REGOLAZIONE E TUTELA DEL MERCATO

OBIETTIVO	DESCRIZIONE	INDICATORE	DESCRIZIONE	OBIETTIVO	ALGORITMO	UNITA' DI MISURA	FONTE
SUAP – SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE  Incremento del numero delle pratiche che transitano nel sistema telematico del portale "impresainungiorno"	La Camera di commercio mira a un ampliamento e una sempre maggiore sistematicità della gestione del "fascicolo di impresa" fatti che contribuiscono al potenziamento dell'E-gov	n. pratiche che transitano nel sistema telematico	misura la rilevanza acquisita dal sistema	Incremento del n. di pratiche rispetto al 2016	Rapporto	%	Sistema telematico SUAP

## 2) AREA DI INTERVENTO COMPETITIVITÀ E SVILUPPO IMPRESE

OBIETTIVO	DESCRIZIONE	INDICATORE	DESCRIZIONE	OBIETTIVO	ALGORITMO	UNITA' DI MISURA	FONTE
Organizzazione di eventi e iniziative nei diversi filoni di intervento con un feed back positivo da parte delle imprese	Realizzare iniziative sempre più vicine alle esigenze delle imprese	Livello di soddisfazione dei partecipanti	Giudizio espresso nell'ambito di un sistema di rilevazione	Giudizio positivo in almeno il 75% dei questionari	Giudizio positivo /totale giudizi espressi	%	rilevazione interna

## 3). AREA DI INTERVENTO INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE

OBIETTIVO	DESCRIZIONE	INDICATORE	DESCRIZIONE	OBIETTIVO	ALGORITMO	UNITA' DI MISURA	FONTE
Incrementare la capacità delle imprese del territorio di operare in modo strutturato ed efficace sui mercati internazionali. Diffondere la cultura dell'internazionalizzazione, la conoscenza dei mercati internazionali e consentire il posizionamento stabile delle imprese sui mercati internazionali	realizzazione azioni per l'internazionalizzazione	Impegno dello stanziamento internazionalizzazione	misura la capacità di realizzazione finanziaria (avanzamento della spesa)	>75%	Prenotazioni di spesa nell'anno/Risorse stanziare nell'anno*100	%	Bilancio consuntivo

4) AREA DI INTERVENTO FUNZIONAMENTO E SVILUPPO DELLE RISORSE DELL'ENTE

TITOLO	DESCRIZIONE	INDICATORE	DESCRIZIONE	OBIETTIVO	ALGORITMO	UNITA' DI MISURA	FONTE
Valorizzazione del patrimonio camerale	Razionalizzazione archivi camerali	Realizzazione attività progettuali come da pianificazione	Attività esplicitate in apposito progetto da inserire nell'ambito del piano performance	Rispetto delle tempistiche definite nel progetto	data	data	rilevazione interna

**OBIETTIVO TRASVERSALE – EFFICIENZA ED ECONOMICITA' DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA**

OBIETTIVO	DESCRIZIONE	INDICATORE	DESCRIZIONE	OBIETTIVO	ALGORITMO	UNITA' DI MISURA	FONTE
Miglioramento degli standard di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa	Miglioramento degli standard di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa a seguito del processo di accorpamento	Andamento degli oneri per prestazione di servizi anno x + oneri del personale	misura il contenimento delle spese e mantenimento dei servizi	Risultato atteso anno x: <1	Oneri per prestazione di servizi anno x + oneri del personale anno x / Oneri per prestazione di servizi anno x-1 + oneri del personale anno x-1data	costi	bilancio consuntivo 2017-2018



**Centro di Sperimentazione  
e Assistenza Agricola**

Azienda Speciale



**PREVENTIVO ECONOMICO**  
(ai sensi dell'art. 67, comma 1, D.P.R. n. 254/2005)

Conto economico		Previsione di consuntivo 2017	Preventivo Esercizio 2018	Quadro di destinazione programmatica delle risorse				
				Centri di costo				Totale Esercizio 2018
Descrizione				Servizi generali	Servizi agronomici	Servizi imprese	Attività Form. e Infor	
				<b>A</b>	<b>RICAVI ORDINARI</b>			
<b>1</b>	<b>PROVENTI DA SERVIZI</b>	<b>966.300,00</b>	<b>1.118.500,00</b>	750,00	647.750,00	450.000,00	20.000,00	<b>1.118.500,00</b>
	Ricavi vendita di prodotti agricoli	2.700,00	2.000,00		2.000,00			2.000,00
	Ricavi da Centro di Saggio	175.000,00	160.000,00		0,00	160.000,00		160.000,00
	Ricavi prove sperimentali	152.000,00	100.000,00		0,00	100.000,00		100.000,00
	Ricavi progetti sperimentali e/o dimostrativi	407.000,00	645.000,00		645.000,00	0,00		645.000,00
	Controlli funzionali macchine	12.000,00	15.000,00			15.000,00		15.000,00
	Ricavi attività di formazione e aggiornamento	20.600,00	20.000,00		0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
	Ricavi da certificazione	5.500,00	5.000,00			5.000,00		5.000,00
	Ricavi diversi	1.500,00	1.500,00	750,00	750,00			1.500,00
	Ricavi da consulenze ed assistenza tecnica	190.000,00	170.000,00		0,00	170.000,00		170.000,00
<b>2</b>	<b>ALTRI PROVENTI O RIMBORSI</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	50.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>50.000,00</b>
	Rimborsi e recuperi diversi	50.000,00	50.000,00	50.000,00				50.000,00
	Rimborsi per attività demandate dal sistema camerale	0,00	0,00	0,00				0,00
<b>3</b>	<b>CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

Contributi da organismi comunitari		0,00	0,00					0,00
<b>4</b>	<b>CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Contributi da enti pubblici		0,00	0,00	0,00				0,00
<b>5</b>	<b>ALTRI CONTRIBUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Contributi da privati		0,00	0,00					0,00
<b>6</b>	<b>CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	100.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>100.000,00</b>
Contributo della Camera di Commercio		100.000,00	100.000,00	100.000,00				100.000,00
Contributo per progetti perequativi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>RICAVI ORDINARI</b>	<b>1.116.300,00</b>	<b>1.268.500,00</b>	<b>150.750,00</b>	<b>647.750,00</b>	<b>450.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>1.268.500,00</b>

<b>B</b>	<b>COSTI DI STRUTTURA</b>							
<b>7</b>	<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>-18.600,00</b>	<b>-18.600,00</b>	-18.600,00	0,00	0,00	0,00	<b>-18.600,00</b>
Consiglio Amministrazione - compensi		0,00	0,00	0,00				0,00
Collegio Revisori Conti - compensi		-15.500,00	-15.500,00	-15.500,00				-15.500,00
Presidenza - compenso		0,00	0,00	0,00				0,00
Missioni - indennità e rimborso spese		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00				-3.000,00
Oneri previdenziali su compensi organi istituzionali		-100,00	-100,00	-100,00				-100,00

<b>8</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>-528.800,00</b>	<b>-528.800,00</b>	<b>-111.048,00</b>	<b>-206.232,00</b>	<b>-211.520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-528.800,00</b>
	Retribuzione ordinaria	-400.000,00	-400.000,00	-84.000,00	-156.000,00	-160.000,00	0,00	-400.000,00
	Retribuzione straordinaria	-28.000,00	-28.000,00	-5.880,00	-10.920,00	-11.200,00	0,00	-28.000,00
	Oneri previdenziali INPS	-30.000,00	-30.000,00	-6.300,00	-11.700,00	-12.000,00	0,00	-30.000,00
	INAIL	-500,00	-500,00	-105,00	-195,00	-200,00	0,00	-500,00
	ENPAIA	-39.000,00	-39.000,00	-8.190,00	-15.210,00	-15.600,00	0,00	-39.000,00
	FIA	-5.000,00	-5.000,00	-1.050,00	-1.950,00	-2.000,00	0,00	-5.000,00
	Accantonamento TFR personale	-3.000,00	-3.000,00	-630,00	-1.170,00	-1.200,00	0,00	-3.000,00
	Missioni e trasferte	-19.300,00	-19.300,00	-4.053,00	-7.527,00	-7.720,00	0,00	-19.300,00
	Oneri per la formazione personale	-4.000,00	-4.000,00	-840,00	-1.560,00	-1.600,00	0,00	-4.000,00
<b>9</b>	<b>FUNZIONAMENTO</b>	<b>-165.090,00</b>	<b>-156.970,00</b>	<b>-30.989,70</b>	<b>-61.902,30</b>	<b>-64.078,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-156.970,00</b>
	Telefoniche (Mobile)	-4.000,00	-4.000,00	-840,00	-1.560,00	-1.600,00		-4.000,00
	Telefoniche (Fisso)	-2.000,00	-2.000,00	-420,00	-780,00	-800,00		-2.000,00
	Energia elettrica	-53.000,00	-53.000,00	-11.130,00	-20.670,00	-21.200,00		-53.000,00
	Acqua	-1.700,00	-1.700,00	-357,00	-663,00	-680,00		-1.700,00
	Manutenzione ordinaria immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Manutenzione macchine/attrezzature d'ufficio	-2.500,00	-2.500,00	-525,00	-975,00	-1.000,00		-2.500,00
	Manutenzione ordinaria impianti fissi	-620,00	-600,00	0,00	-600,00	0,00		-600,00
	Riscaldamento - manutenzione	-4.000,00	-4.000,00	-840,00	-1.560,00	-1.600,00		-4.000,00
	Assicurazioni - autoveicoli	-2.750,00	-2.750,00	-577,50	-1.072,50	-1.100,00		-2.750,00
	Oneri assicurazione personale	-2.640,00	-2.640,00	-554,40	-1.029,60	-1.056,00		-2.640,00
	Servizi di informatica e supporto contabilità	-8.500,00	-8.500,00	-1.785,00	-3.315,00	-3.400,00		-8.500,00
	Spese di rappresentanza	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-750,00	-750,00		-1.500,00
	Postali	-1.600,00	-1.600,00	-336,00	-624,00	-640,00		-1.600,00
	Oneri per la sicurezza - servizi	-3.000,00	-3.000,00	-630,00	-1.170,00	-1.200,00		-3.000,00
	Oneri per comunicazione e divulgazione	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00		-500,00
	Stampati e fotocopie	-1.200,00	-1.200,00	-252,00	-468,00	-480,00		-1.200,00
	Spese bancarie	-300,00	-300,00	-63,00	-117,00	-120,00		-300,00
	Esercizio automezzi - pedaggi e manutenzioni	-4.900,00	-4.800,00	0,00	-2.000,00	-2.800,00		-4.800,00
	Esercizio automezzi - carburanti e lubrificanti	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00		-2.000,00
	Spese varie per servizi	-6.500,00	-6.500,00	-1.365,00	-2.535,00	-2.600,00		-6.500,00
	Rimanenze iniziali							
	Rimanenze finali							

Spese pulizia locali	-7.500,00	-7.500,00	-1.575,00	-2.925,00	-3.000,00		-7.500,00
<i>Prestazioni di servizi</i>	<b>-110.710,00</b>	<b>-110.590,00</b>	<i>-21.249,90</i>	<i>-43.814,10</i>	<i>-45.526,00</i>		<b>-110.590,00</b>
Affitti e locazioni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Affitti e locazioni mobili	-6.500,00	-6.500,00	-1.365,00	-2.535,00	-2.600,00		-6.500,00
Canoni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<i>Godimento beni di terzi</i>	<b>-6.500,00</b>	<b>-6.500,00</b>	<i>-1.365,00</i>	<i>-2.535,00</i>	<i>-2.600,00</i>		<b>-6.500,00</b>
Acquisto libri e quotidiani	-200,00	-200,00	-42,00	-78,00	-80,00		-200,00
Cancelleria	-4.000,00	-4.000,00	-840,00	-1.560,00	-1.600,00		-4.000,00
IRAP anno in corso	-12.500,00	-12.500,00	-2.625,00	-4.875,00	-5.000,00		-12.500,00
IRES anno in corso	-5.000,00	-5.000,00	-1.050,00	-1.950,00	-2.000,00		-5.000,00
Riscaldamento - acquisto combustibile	-5.000,00	-5.000,00	-1.050,00	-1.950,00	-2.000,00		-5.000,00
Altre imposte e tasse	-18.000,00	-10.000,00	-2.100,00	-3.900,00	-4.000,00		-10.000,00
Arrotondamenti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Arrotondamenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Quote associative	-180,00	-180,00	-37,80	-70,20	-72,00		-180,00
Spese varie per acquisti	-3.000,00	-3.000,00	-630,00	-1.170,00	-1.200,00		-3.000,00
<i>Oneri diversi di gestione</i>	<b>-47.880,00</b>	<b>-39.880,00</b>	<b>-8.374,80</b>	<b>-15.553,20</b>	<b>-15.952,00</b>		<b>-39.880,00</b>
<b>10</b> AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	<b>-45.400,00</b>	<b>-42.700,00</b>	<b>-6.930,00</b>	<b>-17.770,00</b>	<b>-16.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.700,00</b>
Ammortamento impianti generici-FOTOVOLTAICO	-3.400,00	-3.300,00	0,00	0,00	-3.300,00		-3.300,00
Ammortamento costruzioni leggere	-2.000,00	-1.900,00	0,00	-1.900,00	0,00		-1.900,00
Ammortamento impianti specifici	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00		-3.000,00
Ammortamento mobili arredi e dotazione uff	-3.900,00	-3.900,00	-819,00	-1.521,00	-1.560,00		-3.900,00
Ammortamento attrezzature e strum. varie	-22.000,00	-21.000,00	-4.410,00	-8.190,00	-8.400,00		-21.000,00
Ammortamento macch.uff. elettro. calcolat.	-4.000,00	-4.000,00	-840,00	-1.560,00	-1.600,00		-4.000,00
Ammortamento autoveicoli e motoveicoli	-4.100,00	-4.100,00	-861,00	-1.599,00	-1.640,00		-4.100,00
Accantonamento fondo svalutazione crediti	-3.000,00	-1.500,00	-315,00	-585,00	-600,00		-1.500,00
<b>TOTALE COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>-757.890,00</b>	<b>-747.070,00</b>	<b>-167.567,70</b>	<b>-285.904,30</b>	<b>-292.098,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-747.070,00</b>

<b>C</b> COSTI ISTITUZIONALI							
<b>11</b> PROGETTI E INIZIATIVE	<b>-358.510,00</b>	<b>-521.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-377.670,00</b>	<b>-137.960,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>-521.530,00</b>

Trasporti e spedizioni	-6.000,00	-6.000,00	-2.500,00	-3.500,00	0,00	-6.000,00	
Stampati e fotocopie per progetti	-3.400,00	-3.400,00	-1.500,00	0,00	-1.900,00	-3.400,00	
Libri e pubblicazioni	-800,00	-300,00	-100,00	-200,00	0,00	-300,00	
Viaggio, soggiorno per missioni estero	-9.000,00	-10.000,00	-3.000,00	-7.000,00	0,00	-10.000,00	
Noleggio attrezzature tecniche e multimediali	-3.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	
Quote associative	-1.210,00	-1.210,00	0,00	-1.210,00	0,00	-1.210,00	
Collaborazioni - docenze per attività formativa	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	
Collaborazioni e/o consulenze tecniche	-70.000,00	-268.000,00	-268.000,00	0,00	0,00	-268.000,00	
Incarico prof.le - consulenza tecnica	-72.000,00	-71.000,00	-30.000,00	-41.000,00	0,00	-71.000,00	
Acquisto sementi piantine	-20.000,00	-20.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-20.000,00	
Acquisto materiali vari	-5.000,00	-5.000,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-5.000,00	
Acquisto materiali tecnici di consumo	-47.800,00	-35.000,00	-10.000,00	-25.000,00	0,00	-35.000,00	
Acquisto materiali per piccole manutenzioni	-1.100,00	-1.320,00	-1.320,00	0,00	0,00	-1.320,00	
Manutenzione macchine/attrezzature laboratorio	-1.300,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	
Manutenzione attrezzature agricole	-1.400,00	-1.400,00	-1.000,00	-400,00	0,00	-1.400,00	
Manutenzione impianti tecnici	-2.500,00	-2.500,00	-1.500,00	-1.000,00	0,00	-2.500,00	
Manutenzione apprestamenti protetti	-4.100,00	-4.100,00	-2.100,00	-2.000,00	0,00	-4.100,00	
Riscaldamento - acquisto combustibile	-12.000,00	-7.200,00	-3.700,00	-3.500,00	0,00	-7.200,00	
Esercizio motocarri - manutenzioni	-800,00	-600,00	-350,00	-250,00	0,00	-600,00	
Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti	-400,00	-500,00	-300,00	-200,00	0,00	-500,00	
Acquisto indumenti di lavoro	-500,00	-500,00	-300,00	-200,00	0,00	-500,00	
Oneri per la sicurezza	-4.700,00	-4.000,00	-3.000,00	-1.000,00	0,00	-4.000,00	
Finanziamento ai partner	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese varie x acquisti	-2.500,00	-2.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-2.000,00	
Spese varie x servizi	-52.000,00	-48.500,00	-28.000,00	-20.500,00	0,00	-48.500,00	
Spese per analisi esterne	-18.500,00	-15.000,00	-5.000,00	-10.000,00	0,00	-15.000,00	
Iniz. oneri per comunicazione	-4.500,00	-4.000,00	-2.500,00	-1.500,00	0,00	-4.000,00	
<b>TOTALE COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>-358.510,00</b>	<b>-521.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-377.670,00</b>	<b>-137.960,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>-521.530,00</b>

<b>TOTALE COSTI B) + C)</b>	<b>-1.116.400,00</b>	<b>-1.268.600,00</b>	<b>-167.567,70</b>	<b>-663.574,30</b>	<b>-430.058,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>-1.268.600,00</b>
-----------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------------	----------------------

<b>RISULTATO GESTIONE CORRENTE</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-16.817,70</b>	<b>-15.824,30</b>	<b>19.942,00</b>	<b>14.100,00</b>	<b>-100,00</b>
------------------------------------	----------------	----------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------

<b>D</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>						
	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

<b>E</b>	<b>GESTIONE STRAORDINARIA</b>						
	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

<b>(DISAVANZO)/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
---	-------------	-------------	--	--	--	--	--

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA PRESIDENZA SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2018**

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2018 al quale la presente relazione si accompagna, ai sensi dell'art. 67 del DPR n. 254/2005, è conforme allo schema di bilancio di cui all'allegato G) del citato DPR, relativo al regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e delle loro aziende speciali.

### **PROGRAMMA OPERATIVO**

In un contesto di grande cambiamento amministrativo del sistema Camerale, che avviene in una fase ancora incerta ripresa economica nazionale ed europea, il Centro di Sperimentazione e Assistenza Agricola intende partecipare alla costruzione della ripresa delle imprese non soltanto sostenendone le attività di ricerca e di sviluppo, o di qualificazione e valorizzazione dei prodotti, ma partecipando attivamente alla crescita della loro competitività.

Coerentemente con le linee programmatiche contenute nella Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2018, il CeRSAA persegue e amplia costantemente gli obiettivi strategici ad esso attribuiti, mirati a sviluppare attività di ricerca, sperimentazione, dimostrazione, trasferimento tecnologico, servizi alle imprese, messa a punto e applicazione di Strategie di Sviluppo Locale, formazione e informazione.

In relazione alla crescita del ruolo del CeRSAA come Azienda Speciale della Camera di Commercio Riviera di Liguria, una crescente attenzione sarà prestata a tutto il territorio della nuova Camera, al fine di cogliere le esigenze emergenti nel campo di competenza del CeRSAA stesso.

Anche per il 2018 tali attività saranno in maggioranza sviluppate portando risorse sul territorio, competendo a livello sia locale che nazionale ed internazionale e collaborando con i principali operatori economici nei seguenti settori: a) agricoltura e agroalimentare; b) agroambiente; c) agroindustria; e) artigianato legato al settore agroalimentare; d) comunicazione.

La maggior parte delle attività del CeRSAA saranno cofinanziate o finanziate integralmente da programmi europei, nazionali e regionali e dalle imprese che intenderanno avvalersi dei servizi della struttura.

Il perdurante ritardo della programmazione regionale (Piano di Sviluppo Rurale 2014-2020) ha limitato, come già nel periodo 2014 – 2017, le possibilità di accedere a finanziamenti su programmi di ricerca e sviluppo cofinanziati dal medesimo Piano. Così come per il programma di attività del 2017, anche il programma 2018 – ed il relativo bilancio – tengono conto di questa situazione contingente, che peraltro appare in fase di soluzione, ma che deve comunque essere di stimolo alla ricerca di nuove opportunità di crescita, basata sull'offerta di servizi sempre più mirati e richiesti da parte del tessuto imprenditoriale.

Tenendo conto delle necessità delle imprese e dei servizi che, conseguentemente, il CeRSAA può rendere loro, sono state previste le azioni elencate di seguito.

## **AMBITO DI INTERVENTO: SVILUPPO E QUALIFICAZIONE AZIENDALE E DEI PRODOTTI**

### **Linee di indirizzo per il 2018:**

- prosecuzione dei progetti in corso;
- presentazione di progetti su bandi regionali (es. PSR, programmi POR FESR, programmi FSE), UE (es. Interreg Marittimo, Interreg Alcotra, Interreg Alcotra Innovazione, Interreg Alpine Space; Med, Horizon 2020; ENPI CBC Med);
- partecipazione a bandi dedicati ai Poli di ricerca della Regione Liguria; il CeRSAA, a seguito del processo di aggregazione tra i Poli di ricerca della Regione Liguria, proporrà – in collaborazione con alcuni partner aderenti ai Poli stessi - la partecipazione a bandi di ricerca e sviluppo UE e regionali (Horizon 2020; FESR)
- partecipazione a bandi emessi da Poli scientifici non liguri (es. Polo Agrifood, Regione Piemonte);
- partecipazione alla costituzione e alla crescita di nuovi cluster e aggregazioni su tematiche specifiche (es. CEDDEM, Polo Agrifood Regione Piemonte).
- sviluppo continuo delle attività di servizio delle diverse e separate sezioni in cui si articola il CeRSAA (Centro di Saggio Efficacia; Centro di Saggio Residui; Laboratorio di diagnostica fitopatologica; Organismo di Certificazione),

### **Dettagli dell'attuazione delle linee di indirizzo**

Numerose proposte progettuali sono state elaborate e presentate nel corso del 2017 e avranno effetti, in caso di approvazione, prevalentemente nel 2018 e negli anni successivi. Altre proposte sono in fase di elaborazione, in vista dei bandi che verranno emessi nel corso del 2018.

Le tematiche proposte, sulla scorta del lavoro già impostato negli anni precedenti, spazieranno dallo sviluppo di Buone Pratiche Tecniche e Amministrative per lo sviluppo di produzioni agroalimentari legate ai territori di origine, alla creazione di imprese – anche transfrontaliere – per la valorizzazione di comprensori importanti dal punto di vista agricolo e turistico, fino alla creazione di uno spazio di sviluppo rurale a livello del Mediterraneo. Una parte di queste proposte sarà centrata sulle attività di ricerca e sperimentazione nel campo fitopatologico e fitoiatrico, a favore delle produzioni tipiche agricole e agroalimentari (es. basilico, chinotto di Savona, luppolo, aglio di Vessalico, olivo, ...) e alla loro lavorazione/trasformazione. Inoltre, altre attività di sperimentazione e pre-applicazione saranno dedicate allo sviluppo dell'illuminazione suppletiva con finalità di produzione di biomassa e di contenimento di fitopatie, ovvero alla lavorazione e trasformazione di prodotti agricoli ad uso non alimentare (es. Canapa).

Particolare menzione merita il lavoro di coordinamento di tutte le forze, pubbliche e private, chiamate a esprimere forti progettualità nel campo dello sviluppo rurale. In particolare, il Gruppo di Azione Locale (GAL) "Valli Savonesi" ha completato la definizione delle attività della Strategia di Sviluppo Locale (SSL) "Più valore all'Entroterra". Nel 2018, proseguiranno le attività di coordinamento necessarie a sviluppare quei Progetti integrati che sono stati definiti dalla SSL. Il CeRSAA proseguirà nel lavoro di coordinamento dell'Assemblea, del Consiglio Direttivo e del Gruppo di lavoro tecnico per la messa a punto dei Criteri di Ammissibilità e dei Criteri di Selezione con i quali predisporre i bandi, la cui pubblicazione dovrà avvenire nel corso del 2018. Inoltre, a seguito della presentazione della Sottomisura 19.04 (attività di coordinamento, animazione e promozione del GAL), saranno avviate le prime iniziative conseguenti.

Il CeRSAA, nello sviluppo dettagliato dei propri progetti e delle azioni previste dal GAL, terrà conto del profondo cambiamento che è avvenuto all'interno del Sistema Camerale ed in particolare della necessità di aprire e approfondire tutte quelle collaborazioni necessarie a disegnare l'azione del CeRSAA nel nuovo quadro della Camera di Commercio Riviera di Liguria. Nel corso del 2018, pertanto, verranno definite quelle progettualità che potranno essere di maggiore supporto alle attività agricole, agroambientali, agroturistiche e agroalimentari dell'area allargata della Camera di Commercio.

La **valorizzazione delle eccellenze territoriali** prosegue come negli anni precedenti e verrà attuata mediante una serie di attività progettuali mirate allo sviluppo di strategie di coltivazione e di protezione dalle malattie delle specie orto-floro-frutticole di particolare interesse per il territorio, al collaudo delle nuove norme europee relative all'agricoltura integrata (Reg CE 1107/09) e del relativo PAN (Piano di Azione Nazionale), alla caratterizzazione nutrizionale, organolettica, chimico-fisica e igienico-sanitaria dei prodotti agricoli e agroalimentari, alla Certificazione d'area delle produzioni florovivaistiche in vaso del savonese, alla Certificazione di prodotti agricoli e agroalimentari la cui adesione al sistema europeo delle Denominazioni di Origine e delle Indicazioni Geografiche possa rappresentare l'acquisizione di concreti vantaggi competitivi.

Particolare menzione meritano: 1) il progetto di realizzazione della "Certificazione d'area" per alcune produzioni florovivaistiche dell'area ingauna. Il percorso, richiesto dalle imprese e condiviso costantemente con esse, è iniziato nel 2014. Nel 2016 è stato l'Organismo di Certificazione "Made in Quality" e l'attivazione del primo schema di certificazione (GlobalGAP). Nel 2017 sono state avviate le attività di creazione di uno schema di certificazione adeguato alle attese del territorio, oltre all'acquisizione di ulteriori accreditamenti; nel 2018 inizierà la fase di contrattazione sia con le Organizzazioni Agricole, sia con i proprietari di alcuni schemi di certificazione che potrebbero collaborare per il raggiungimento dell'obiettivo; 2) il progetto di sviluppo di schemi di certificazione per il Chinotto di Savona e l'aglio di Vessalico; 3) la verifica delle possibilità per Made in Quality di inserirsi nel settore delle certificazioni delle Denominazioni di Origine e delle indicazioni Geografiche.

### **Servizi diretti alle imprese**

Anche nel 2018 sarà molto importante l'attività di servizio di **diagnostica fitopatologica**, nonché lo sviluppo di servizi ad elevato contenuto tecnologico per il settore industriale (agricolo, agrofarmaceutico e farmaceutico) attraverso lo strumento del **Centro di Saggio**. Una serie di contratti saranno definiti entro la fine del 2017 e andranno a consolidare sia le attività "storiche" del CeRSAA (diagnostica fitopatologica e consulenza), sia quelle di recente introduzione (Centro di Saggio Efficacia e Centro di Saggio Residui). Nel caso del Centro di Saggio Efficacia, il CeRSAA opererà in proprio e in collaborazione con altri centri di Saggio; nel caso del Centro di Saggio Residui, il CeRSAA opera in collaborazione con il LABCAM, in qualità di "direttore degli studi".

Proseguirà, infine, la propria attività il **Centro per il Controllo Funzionale delle macchine per la distribuzione dei fitofarmaci**, realizzato nel 2016, a supporto delle imprese che devono provvedere al periodico controllo delle loro attrezzature e alla conseguente certificazione di funzionamento (REG 128/2009/CE; D.Lgs. 150/2009).

### **La formazione l'informazione e la divulgazione**

Il raggiungimento degli obiettivi delle linee operative per il 2018 avverrà attraverso specifiche **iniziative formative e di divulgazione** sviluppate sia in autonomia da parte del CeRSAA, sia in collaborazione con le Organizzazioni sindacali agricole e dell'artigianato. Grazie all'attivazione della sottomisura 19.04 del PSR 2014 – 2020, sarà anche possibile sviluppare iniziative di informazione, comunicazione e promozione dei prodotti agricoli, agroalimentari e artigianali dell'entroterra savonese. In quest'ultimo caso, un dettagliato e pluriennale programma sarà elaborato nel corso del 2018 e prevederà sia iniziative locali (regionali), sia iniziative di rilievo nazionale ed internazionale.

Come per il 2017, saranno previsti alcuni corsi di formazione; è programmata la quinta edizione della "Summer School", e numerosi **corsi per utilizzatori professionali dei presidi fitosanitari** (agricoltori, rivenditori e consulenti). Il CeRSAA sarà, inoltre, sempre parte attiva del **Working Group on Minor Uses** di COPA-COGECA, e prenderà parte, come iniziato nel 2017, al tavolo di coordinamento nazionale (Commissione) sui fitofarmaci, aperto dal MIPAAF. Nello specifico, il CeRSAA parteciperà a due delle sottocommissioni individuate nel 2017: s.c. "Colture Minori" e s.c. "Usi di Emergenza". Il CeRSAA, inoltre, continuerà a far parte della **Commissione UNIPLAST** che dovrà scrivere la norma europea per la certificazione dei film barriera ai fumiganti e del **comitato tecnico di AIPSA** (Associazione Italiana Produttori Substrati e Ammendanti). Con quest'ultima, in collaborazione con l'Università di Milano e l'ERSA della Regione Friuli V. G., saranno effettuati alcuni corsi di formazione e progetti legati allo sviluppo dei substrati di coltivazione.

Come negli anni precedenti, saranno pubblicati su riviste scientifiche, tecniche e divulgative alcuni dei risultati dei lavori sviluppati dal CeRSAA. Particolarmente curata, in questa attività editoriale, sarà la redazione di manuali di produzione e di difesa, come già avvenuto negli anni precedenti e cofinanziati da programmi regionali e comunitari.

Proseguirà l'attività di **monitoraggio e divulgazione di bandi** sulla comunicazione, sperimentazione e ricerca, grazie anche alla collaborazione

con l'ufficio di Bruxelles di Unioncamere. Saranno sviluppati progetti specifici dedicati alla comunicazione delle Politiche Agricole Comunitarie (PAC), attraverso strumenti diversi (es. Twitter, Facebook, LinkedIn, già attivati nel 2015/16).

## **ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI**

Il sostegno al lavoro e all'occupazione proseguirà nel 2018, come negli anni precedenti, attraverso l'attivazione di percorsi formativi periodici con frequenza annuale e pluriennale. In particolare, il CeRSAA sarà la sede di esecuzione di tesi di Laurea e di Dottorato di Ricerca, di tirocini delle scuole medie superiori e universitari e di attività di alternanza scuola-lavoro con alcuni Istituti scolastici liguri e non solo.

## **RICAVI**

### **RICAVI ORDINARI**

Complessivamente i ricavi ordinari preventivati ammontano a € 1.268.500,00 con una riduzione di € 95.191,48 (-6,98%) rispetto ai dati del bilancio chiuso al 31.12.2016 e con un aumento del 13,63% rispetto alla previsione di chiusura del bilancio 2017.

I ricavi propri, pari a € 1.168.500,00 rappresentano il 92,12% dei ricavi ordinari mentre il contributo camerale a pareggio viene confermato in € 100.000,00 e rappresenta il 7,88% a fronte di un'incidenza dell'8,96% nel preconsuntivo 2017 e dell'11% nel bilancio 2016, con un conseguente aumento della capacità di reale autofinanziamento dell'Azienda. Questo dato conferma il trend di costante aumento dell'autofinanziamento, riscontrato negli ultimi anni.

I ricavi ordinari sono così suddivisi:

### **Proventi da servizi**

I proventi da servizi, previsti in € 1.118.500,00 costituiscono la principale fonte di autofinanziamento dell'azienda speciale e rappresentano la quasi totalità dei ricavi propri (95,72%) e l'88,18% del totale generale dei ricavi ordinari.

Nel dettaglio, i proventi iscritti in questo mastro sono relativi a:

- **vendita dei prodotti agricoli commercializzabili:** € 2.000,00, derivanti esclusivamente dalla produzione di uve, ed in linea con i ricavi degli esercizi precedenti;
- **servizi centro di saggio:** € 160.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2017 e soprattutto rispetto al 2016, anno in cui si è registrato un forte impulso degli stessi. Proseguirà nel 2018 la collaborazione tra il Centro di Saggio "Residui", e Labcam s.r.l.;
- **servizi resi su prove sperimentali:** € 100.000,00, sulla base di convenzioni e contratti stipulati con privati;
- **progetti sperimentali e/o dimostrativi:** € 645.000,00; si tratta di della quota ascrivibile alla competenza economica 2018 di progetti sperimentali e/o dimostrativi, finanziati in tutto o in parte da organismi comunitari, nazionali e regionali. In dettaglio:
  - Progetto "ANTEA" – Capofila è il Centro di Ricerca per l'Orticoltura e il Florovivaismo (CREA-OF) di Sanremo, l'obiettivo del progetto è quello di riorganizzare la filiera emergente dei fiori eduli, finanziato al 100% da risorse comunitarie sul Programma Transfrontaliero Interreg Alcotra;
  - Progetto FLORE 3.0 – Capofila è la Regione Liguria (partner CERSAA), "Florovivaismo mediterraneo, un sistema interagente per migliorare il posizionamento mediterraneo", finanziato al 100% da risorse comunitarie ed approvato con Decreto della Regione Toscana nr. 9405 del 09 Settembre 2016;
  - Progetto "Un Mare Agrumi": Marchio Turistico e biotecnologie verdi per lo sviluppo di imprese su una risorsa comune, gli Agrumi (Asse 1 – Promozione e competitività delle Imprese nelle filiere prioritarie transfrontaliere) - Capofila è il comune di Savona, finanziato al 100% da risorse comunitarie con Decreto della Regione Toscana nr. 9405 del 09 Settembre 2016;
  - Progetto FERTINNOWA, finanziato al 100% dall'Unione Europea sul Bando HORIZON 2020, relativo alla creazione di un network tematico finalizzato alla raccolta, scambio, dimostrazione e trasferimento di soluzioni e best practices innovative per la gestione dell'irrigazione in agricoltura;
  - Progetto IS@M, "Innovative Sustainable Agriculture in Mediterranean" - Capofila: Institut National de la Recherche Agronomique, Sophia Antipolis; finanziato al 100% da risorse comunitarie con Decreto della Regione Toscana nr. 9405 del 09 Settembre 2016;
  - GAL Valli Savonesi; l'Ente camerale ricopre il ruolo di capofila attraverso il Centro di Sperimentazione e Assistenza Agricola (CeRSAA). Nato da una forte azione di animazione territoriale il GAL

VALLI SAVONESI riunisce 51 Comuni del savonese, Coldiretti, Confederazione Italiana Agricoltori, Confagricoltura, CNA, Confartigianato, LegaCoop Liguria, Confcooperative, Federturismo-UISV, Associazione Le Tre Terre, Insediamenti Produttivi Savonesi (IPS), Associazione L'Altra Via del Finalese, Amministrazione Provinciale di Savona, ANCI Liguria, Fondazione Cima, Consorzio BIM, Ordine dei dottori Agronomi e Forestali di Genova e Savona, Parchi del Beigua, di Piana Crixia e del Bric Tana e Guide Alpine della Liguria;

- o Progetto "EXPO – AGRICOLA", in collaborazione con l'Università di Verona e l'azienda Agricontrol snc il cui obiettivo è lo studio delle condizioni ambientali avverse ed agenti fitopatogeni, come funghi e batteri, che possono causare seri danni a raccolti e consumatori, con particolare riferimento alla coltura del Basilico.

Ad avvalorare la massima prudenza e cautela con la quale sono stati previsti proventi da servizi, si fa rilevare che non si è tenuto conto dei numerosi progetti presentati a valere per il 2018 e anni successivi che sono in corso di esame, elencati nella Relazione Previsionale e Programmatica dell'Ente camerale.

- **attività di formazione e aggiornamento:** € 20.000,00. Negli ultimi anni ha avuto notevole sviluppo l'attività connessa alla formazione obbligatoria per gli utilizzatori dei presidi fitosanitari, in quanto il CeRSAA è stato riconosciuto dalla Regione Liguria quale ente di formazione accreditato ai sensi del Piano di Azione Nazionale per l'utilizzo sostenibile degli agrofarmaci (PAN);
- **consulenza agronomica ed assistenza tecnica:** € 170.000,00. Nell'ambito delle attività a carattere specifico sono previsti ricavi per le attività del laboratorio fitopatologico, del laboratorio molecolare, per il controllo della stabilità alberate oltre per l'assistenza tecnica specialistica;
- **controlli funzionali macchine:** € 15.000,00. In tale voce sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività di controllo funzionale e la regolazione o taratura delle macchine irroratrici, grazie al riconoscimento ottenuto dal CeRSAA nel 2015 quale Centro autorizzato dalla Regione Liguria;
- **proventi da attività di certificazione:** € 5.000,00, derivanti dall'attività di certificazione di prodotti agricoli in base allo schema di certificazione volontaria di prodotto GLOBALGAP;
- **altri ricavi:** € 1.500,00. In tale voce sono compresi i vari introiti previsti per la concessione in uso a terzi delle sale riunioni e/o dei locali ad uso ufficio.

## **Altri proventi o rimborsi**

I conti di ricavo compresi in tale capitolo ammontano a complessivi € 50.000,00. Questo aggregato è rappresentato essenzialmente dal rimborso forfettario da parte di LABCAM sr.l. di costi di funzionamento direttamente sostenuti da questo Centro (riscaldamento, energia elettrica, acqua, custodia, ex TARI e n. 2 linee dati).

## **Contributi**

In tali conti di ricavo per l'esercizio 2018, non sono previsti contributi regionali o da altri Enti pubblici così come non sono previsti ricavi per contributi da organismi comunitari o da soggetti privati, in quanto i finanziamenti spettanti per le attività progettuali sperimentali e dimostrativi realizzati sono ricompresi nei conti di ricavo per proventi da servizi.

## **Contributo della Camera di Commercio**

Il contributo della Camera di Commercio di Savona è previsto in € 100.000,00, in continuità con l'esercizio in corso.

# **COSTI**

## **COSTI DI STRUTTURA**

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 747.070,00, sostanzialmente in linea col dato di preconsuntivo 2017, così suddivisi:

### **Organi istituzionali**

La previsione complessiva di € 18.600,00, pari al 2,49% dei costi di struttura, nel rispetto della vigente normativa comprende:

- compensi dovuti ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti;
- pagamento dei rimborsi spese di missione sia agli Amministratori che ai Revisori dei Conti;
- oneri previdenziali dovuti sui compensi riconosciuti.

## **Personale**

I costi per il personale, previsti in € 528.800,00, rappresentano il 70,78% dei costi di struttura ed il 41,68% del totale generale della spesa, a fronte di un'incidenza nel preconsuntivo 2017 rispettivamente del 69,77% e del 47,36%. Essi si riferiscono, nel rispetto dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro per dipendenti dell'agricoltura (dirigenti, impiegati, operai), per il personale assunto a tempo indeterminato a:

- n. 2 dirigenti;
- n. 1 impiegato di 1° livello quadro;
- n. 4 impiegati di 2° livello;
- n. 2 impiegati di 4° livello;
- n. 2 impiegati di 5° livello
- n. 1 operaio agricolo specializzato super del settore florovivaistico.

L'organico complessivo come sopra indicato, risulta pari a quello attualmente in servizio.

I costi complessivi si riferiscono alle retribuzioni lorde, ai compensi per lavoro straordinario, agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'azienda speciale, alle quote di accantonamento TFR, nonché alle spese per missioni determinate in € 19.300,00 per le esigenze attuative dei vari progetti finanziati, oltre a maggiori oneri derivanti da rinnovi contrattuali e scatti di anzianità maturandi nel corso dell'esercizio.

## **Funzionamento**

I costi complessivi previsti sono pari a € 156.970,00 che rappresentano il 21,01% dei costi di struttura e il 12,37% del totale generale della spesa, sostanzialmente in linea con il dato del preconsuntivo 2017 ma con una riduzione del 29,11% rispetto al consuntivo 2016.

Sono iscritte in questo aggregato le spese generali di funzionamento non imputabili tra i costi delle varie iniziative istituzionali.

Le voci più significative di tale aggregato sono: energia elettrica (€ 53.000,00); spese telefoniche (€ 6.000,00); servizi di informatica e supporto contabilità comprensivi di costi di linea ADSL (€ 8.500,00, con un contenimento del 28,75% rispetto al dato di consuntivo 2016); esercizio degli automezzi per € 6.800,00; oneri per la sicurezza per € 3.000,00; assicurazioni per € 5.390,00; IRAP (€ 5.000,00); IRES (€12.500,00) e altre imposte e tasse locali (€ 10.000,00).

## **Ammortamenti e accantonamenti**

Tali conti accolgono gli ammortamenti per acquisti patrimoniali effettuati direttamente dall'azienda speciale; le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo dei beni nelle percentuali applicate nel corso degli esercizi precedenti. Le altre immobilizzazioni attualmente in dotazione all'azienda speciale non trovano alcuna imputazione di ammortamento nel presente preventivo in quanto acquistate direttamente dall'Ente camerale.

Nel determinare le quote d'ammortamento da accantonare per l'esercizio 2018 (€ 41.200,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2016, degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio e di quelli che si presume di acquistare nel 2018.

Tali quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote previste dal D.M. 31.12.1988 (considerando per l'anno di ingresso una quota pari al 50% e per l'anno di alienazione/radiazione una quota proporzionale ai mesi di effettivo utilizzo):

categoria	% di ammortamento
Impianti generici-FOTOVOLTAICO	9%
Costruzioni leggere	10%
Impianti specifici	15%
Mobili arredi e dotazione uff	12%
Attrezzature e strumentazioni varie	15%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche calcolat.	20%
Autoveicoli e motoveicoli	25%
Autocarri	20%

## **COSTI ISTITUZIONALI**

Complessivamente sono state previste spese per € 521.530,00 pari al 41,11% del totale generale della spesa, con un aumento del 45,47% rispetto al dato di preconsuntivo 2017 (€ 163.020,00). Tale dato va letto in connessione con l'aumento dei proventi derivanti da progetti che si ritiene possa realizzarsi nel 2018, per effetto sia dei nuovi progetti approvati sia dello slittamento della progettazione e delle conseguenti attività a valere sul GAL "Valli Savonesi".

In questo aggregato sono compresi:

- € 377.670,00 per le azioni da realizzare nell'ambito dei servizi agronomici, quali i programmi progettuali sperimentali e dimostrativi finanziati di cui

all'elenco già indicato in sede di analisi dei ricavi, oltre ai costi per la produzione di prodotti agricoli. In tale ambito rientrano principalmente gli oneri derivanti dalle attività esterne finanziate dai progetti sviluppati nell'anno e ammontanti complessivamente ad € 268.000,00;

- € 137.960,00 per le azioni da realizzare nell'ambito dei servizi alle imprese quali: le attività di consulenza ed assistenza tecnica in campo fitopatologico e molecolare, le prove sperimentali commissionate da terzi e le attività del centro di saggio, oltre alle prove di stabilità alberate;
- € 5.900,00 per l'attività formativa, in particolare per compensi di docenza.

## **CONSIDERAZIONI FINALI**

Le poste indicate in entrata sono state determinate con la massima cautela e pertanto attenendosi esclusivamente alle sole ipotesi di ricavo ritenute sicure.

Per quanto riguarda le spese, le stesse sono state determinate con la massima oculatezza e in ossequio ai principi dell'efficacia e dell'efficienza cui l'azienda speciale deve assicurare la massima attenzione.

Il programma operativo presentato conferma l'impegno profuso dall'Azienda per l'attuazione degli scopi statutari e per la presentazione all'esterno di una realtà capace di soddisfare le aspettative dell'economia locale in generale per cui viene considerato un centro di eccellenza.

Dalle risultanze del preventivo economico 2018 e del relativo programma operativo da cui esso deriva, si evidenzia un aumento delle proprie capacità di autofinanziamento e conseguente riduzione del contributo camerale ordinario dovuto esclusivamente ad ulteriore incremento delle proprie capacità propositive e realizzative precedentemente illustrate e condivise, oltre che caldegiate, sia da Pubbliche Amministrazioni che da tutto il mondo imprenditoriale coinvolto.

È in tale prospettiva che è ispirato il preventivo economico per l'esercizio 2018 che viene presentato all'esame del Consiglio di Amministrazione.

IL PRESIDENTE  
*(dott. Antonio Fasolo)*

**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL  
PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2018**

**All. sub. B)**

On.le Consiglio di Amministrazione,

la presente relazione viene redatta ai sensi ed in conformità a quanto previsto dall'art. 73, 4° comma, lettera d) del D.P.R. 254/2005 concernente il regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale delle camere di commercio e delle proprie aziende speciali.

**CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO**

Preliminarmente il Collegio rileva che a tutt'oggi non risulta ancora approvata, in via definitiva, da parte della Giunta camerale la Relazione Previsionale e programmatica per l'esercizio 2018 con l'esplicitazione del contributo in c/esercizio assegnato all'Azienda Speciale. Conseguentemente tale importo previsto in bilancio per € 100.000,00 ricalca quanto già stanziato per l'anno 2017; tale previsione dovrà essere confermata negli atti dell'Ente camerale; in caso contrario si dovrà procedere a conseguenti variazioni di bilancio.

Il preventivo economico per l'esercizio 2018 risulta redatto in conformità ai criteri di formazione e presentazione previsti dall'art. 67 del citato D.P.R. 254/2005. Esso riporta in sintesi le seguenti cifre:

<b><u>RICAVI ORDINARI</u></b>				
Proventi da servizi	€	1.118.500,00		
Altri proventi o rimborsi	€	50.000,00		
Contributo della CCIAA	€	100.000,00		
<b>Totale ricavi</b>			€	<b>1.268.500,00</b>
<b>Gestione finanziaria</b>			€	<b>100,00</b>
<b>Totale componenti positivi</b>			€	<b>1.268.600,00</b>
<b><u>COSTI DI STRUTTURA</u></b>				
Organi Istituzionali	€	18.600,00		
Personale	€	528.800,00		
Funzionamento	€	156.970,00		
Ammortamenti e accantonamenti	€	42.700,00		
<b>Totale costi di struttura</b>			€	<b>747.070,00</b>
<b><u>COSTI ISTITUZIONALI</u></b>			€	<b>521.530,00</b>
<b>Totale COSTI</b>			€	<b>1.268.600,00</b>

A loro volta i dati sopra riportati sono suddivisi per destinazione secondo quanto previsto dal regolamento in vigore.

Gli aspetti essenziali del preventivo in esame risultano illustrati nella relazione di accompagnamento redatta dalla presidenza dell'Azienda Speciale ove sono esposte dettagliatamente, sia le linee programmatiche, sia l'entità e la natura delle

single voci di ricavi e costi – raffrontati con i dati di preconsuntivo al 31/12/2017 che si ritengono coerenti - per cui ad essa integralmente si rinvia.

Si prende atto che aumenta la capacità di autofinanziamento dell'azienda, che si attesta sul 92,12%, con un aumento sia rispetto al preconsuntivo 2017 (91,04%) sia rispetto ai dati di chiusura dell'esercizio 2016 (89,02%).

Il Collegio limita quindi la propria analisi alle voci più significative, evidenziando quanto segue:

### **RICAVI**

Complessivamente i proventi da servizi risultano pari a € 1.118.500,00 e costituiscono l'88,17% del totale dei ricavi, con un aumento di € 152.200,00, pari al 15,75%, rispetto alla prevista chiusura dell'esercizio corrente

Nell'ambito di tale aggregato il Collegio evidenzia in particolare la flessione dei ricavi connessi ai servizi del Centro di Saggio (-€ 15.000,00, con una contrazione in termini percentuali dell'8,57%), dei ricavi da prove sperimentali (-€ 52.000,00, con una contrazione in termini percentuali del 34,21%), dei ricavi da consulenze ed assistenza tecnica (-€ 20.000,00, con una contrazione in termini percentuali del 100,53%). Tali previsioni sono prudenzialmente effettuate sulla base dei contratti in essere.

Tali flessioni sono più che compensate dall'incremento dei proventi da progetti pari a € 238.000,00.

### **COSTI DI STRUTTURA**

Complessivamente i costi di struttura sono determinati in € 747.070,00 con una flessione pari all'1,43% rispetto ai dati di preconsuntivo 2017; tale aggregato rappresenta il 58,89% dei costi complessivi.

Nell'ambito dei costi di struttura, le spese per "organi statutari" sono quantificate in € 18.600,00 nel rispetto di quanto stabilito dalla vigente normativa.

Le spese per il personale, determinate in € 528.800,00, rappresentano il 70,78% dei costi di struttura ed il 41,68% del totale dei costi.

Risultano iscritti a preventivo gli ammortamenti per € 42.700,00. Tale previsione è stata determinata sulla base delle quote di ammortamento per gli acquisti di beni

strumentali effettuati negli anni 2006-2017 oltre ad una quota di ammortamento previsto sulle immobilizzazioni che si ritengono di acquisire nel 2018.

Il Collegio ritiene inoltre correttamente prudentiale sia la quantificazione complessiva in € 17.500,00 dei costi IRAP e IRES relativi all'esercizio, che le altre spese di funzionamento.

### **COSTI ISTITUZIONALI**

Le spese stanziare a preventivo per iniziative istituzionali, pari a € 521.530,00, con un aumento di € 163.020,00 rispetto alla chiusura previsionale 2017. Si segnala la componente rilevante delle attività esterne connesse al GAL "Valli Savonesi" che ammonta ad € 231.000,00.

Dalla relazione e dai prospetti predetti, emerge un quadro operativo in coerenza con le linee programmatiche attuate fino ad ora.

Tutto ciò premesso,

e s p r i m e

parere favorevole all'approvazione del preventivo economico per l'esercizio 2018 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Simona LANCIA \_\_\_\_\_

Dott. Augusto FERRARI \_\_\_\_\_

Dott. Roberto MADRIGNANI \_\_\_\_\_

**LA SPEZIA EUROINFORMAZIONE PROMOZIONE E SVILUPPO**

Preventivo Economico anno 2018  
allegato G dell'art. 67 comma 1 del D.P.R. 254/2005

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI							
	PREVENTIVO ANNO 2018	PROGETTI LEGATI AL SETTORE DELLA NAUTICA e TECNOLOGIE DEL MARE	PROGETTI LEGATI AI SETTORI DEL TURISMO E DELL'AGROALIMENTARE	PROGETTI REALIZZATI IN COLLABORAZIONE CON CCIAA	PROGETTI COMUNITARI	GESTIONE INCUBATORE	RISORSE DI FUNZIONAMENTO INTERNO	TOTALE
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>								
1) PROVENTI DA SERVIZI	156.104,00	5.000,00	22.000,00	89.104,00		40.000,00		156.104,00
2) ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	18,69						18,69	18,69
3) CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	153.374,48				153.374,48			153.374,48
4) CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI	90.000,00	15.000,00	15.000,00	60.000,00				90.000,00
5) ALTRI CONTRIBUTI	0,00							0,00
6) CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO	275.000,00	130.000,00	83.000,00	3.500,00	2.000,00	31.000,00	25.500,00	275.000,00
<b>TOTALE A</b>	<b>674.497,17</b>	<b>150.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>152.604,00</b>	<b>155.374,48</b>	<b>71.000,00</b>	<b>25.518,69</b>	<b>674.497,17</b>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>								
6) ORGANI ISTITUZIONALI	8.142,69						8.142,69	8.142,69
7) PERSONALE	182.800,00	25.000,00	30.000,00	65.000,00	38.040,00	17.760,00	7.000,00	182.800,00
8) SPESE DI FUNZIONAMENTO	29.220,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	2.000,00	3.000,00	9.220,00	29.220,00
9) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	11.000,00					10.000,00	1.000,00	11.000,00
<b>TOTALE B</b>	<b>231.162,69</b>	<b>30.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>40.040,00</b>	<b>30.760,00</b>	<b>25.362,69</b>	<b>231.162,69</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>								
10) SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE	443.334,48	120.000,00	85.000,00	83.000,00	115.334,48	40.000,00	0,00	443.334,48
<b>TOTALE C</b>	<b>443.334,48</b>	<b>120.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>115.334,48</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.334,48</b>
<b>TOTALE</b>	<b>674.497,17</b>	<b>150.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>153.000,00</b>	<b>155.374,48</b>	<b>70.760,00</b>	<b>25.362,69</b>	<b>674.497,17</b>

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PREVENTIVO ECONOMICO 2018**

Signori componenti il Consiglio di Amministrazione,

sottoponiamo alla vostra attenzione un bilancio previsionale delle attività che dal 2018 verranno realizzate dalla nuova Azienda Speciale, che dal 01/01/2018 sarà il risultato della fusione delle due Aziende Speciali La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo ed Azienda Manifestazioni Fieristiche e formazione Imprenditoriale La Spezia. Con la deliberazione di Giunta n. 55 del 27/04/2017 è stato approvato il progetto di fusione per cui a far data dal 01/01/2018 l'Azienda La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo (incorporante) incorporerà l'Azienda Manifestazione Fieristiche e Formazione Imprenditoriale La Spezia (incorporata). L'Azienda incorporante assumerà quindi la nuova denominazione di "Blue Hub", che avrà la sede legale presso la Camera di Commercio Riviere di Liguria sede della Spezia, in Piazza Europa n. 16.

Per effetto della fusione l'Azienda incorporante assumerà i diritti e gli obblighi dell'incorporata, oltre che garantirne la continuazione delle attività. Inoltre l'Azienda incorporante amplierà il proprio organico, che passerà da 4 unità di personale a tempo indeterminato e 5 unità, acquisendo 1 unità già in forza nell'azienda incorporata.

Per le ragioni sopra descritte si è ritenuto opportuno elaborare un unico bilancio di previsione che illustri tutte le attività che la nuova Azienda Speciale si impegnerà a svolgere nell'esercizio 2018.

Il bilancio preventivo è redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla prudenziale valutazione dei proventi, nonché nel rispetto del principio di pareggio.

Il piano promozionale, che la nuova Azienda ha intenzione di realizzare per l'anno 2018 sarà un piano mirato ed efficace nel contempo ad ampio spettro, teso a raggiungere i diversi target coinvolti ed ampliare il bacino di utenza, a valorizzare ed animare l'economia locale ed il territorio a livello nazionale ed internazionale, sempre nel pieno rispetto delle linee programmatiche elaborate dalla Camera di Commercio Riviere di Liguria.

L'Azienda continuerà a collaborare con la Camera di Commercio nella realizzazione di alcune attività specifiche quali:

- istruttoria pratiche legate a leggi di sostegno finanziario alle imprese;
- studi e ricerche (in collaborazione con Centro Studi e Statistica);
- iniziativa di sistema nazionale Unioncamere "sportelli per l'internazionalizzazione, World Pass;
- patto dei Presidenti delle Camere di Commercio per l'energia: camera pilota per l'attivazione dello sportello Dinamo, dedicato interamente a sostenere il risparmio energetico sotto ogni aspetto;

- internazionalizzazione imprese

L'internazionalizzazione delle imprese, oggi più che mai, costituisce un passo fondamentale per quelle realtà che sempre più spesso si trovano a doversi confrontare con una crescente competizione sia a livello locale che a livello mondiale oltre che con un mondo globalmente sempre più connesso. Nello specifico del nostro territorio ligure, si è altresì consapevoli che l'Economia del Mare rappresenti un comparto strategico, individuato come tale anche nel Growth Act, che necessita di un'attenta, personalizzata e complessa azione di accompagnamento e facilitazione.

A tal fine La Spezia EPS intende favorire l'accesso e l'espansione delle imprese liguri operanti nei settori della Blue Economy sui mercati esteri, attraverso la fornitura di servizi di assistenza, informazione, formazione e promozione.

Nello specifico intende porre in essere iniziative condivise con il sistema imprenditoriale di riferimento che puntino a:

1) Valorizzare il sistema delle eccellenze dell'Economia del Mare a livello internazionale attraverso le sue filiere di settore (tecnologie del mare, cantieristica navale civile/militare/leisure, porti e logistica, turismo blu, start up di settore)

2) Promuovere la partecipazione delle PMI alle maggiori rassegne fieristiche internazionali, in sinergia con Agenzia ICE, organizzando iniziative di supporto per favorire l'inserimento commerciale italiano nei principali mercati esteri e facilitare le relazioni di affari tra gli imprenditori.

Nell'ambito della Blue Economy nel corso del 2018 verrà portato a termine il progetto delegato all'Azienda Speciale già nel 2017 e che si dovrà concludere entro il 31 marzo: si tratta della realizzazione di un rapporto d'analisi sul tessuto delle imprese liguri con specifici codici ATECO ed un successivo Road Show nazionale, nelle regioni italiane a maggior vocazione sull'innovazione nel settore della blue economy, per la sensibilizzazione delle imprese e per fare emergere attraverso l'analisi ed il road show, gli strumenti operativi che gli attori del settore ritengono importanti e funzionali alla loro crescita.

Sempre in supporto alla Camera di Commercio, in qualità di presidio territoriale, si prevede di proseguire nell'attività di gestione dei **Centri Incubatori di Impresa** siti in La Spezia Via Privata OTO 3/5 e Via Privata OTO 10. Tale gestione prevede sia l'incremento delle realtà imprenditoriali incubate (siano esse start up oppure realtà imprenditoriali già esistenti ma con progetti di sviluppo), sia l'ottimizzazione degli aspetti gestionali interni, primo fra tutti la dismissione del vecchio impianto di riscaldamento/condizionamento a favore dell'introduzione di elementi autonomi per ciascuna unità ad uso ufficio e per gli spazi comuni. L'intervento comporterà sicuramente una spesa iniziale ingente che però sarà ammortizzata in termini di risparmio energetico. Ad oggi infatti l'impianto presenta delle carenze che vengono lamentate da tutte le imprese incubate e comporta un aggravio in termini di costi di carburante per alimentarlo. A tal proposito si richiede all'ente camerale un impegno economico per

consentire all'Azienda di far fronte a questo intervento, l'Azienda di contro si occuperà delle procedure di affidamento dell'incarico ad una ditta specializzata.

L'Azienda fornirà inoltre la propria attività e la propria collaborazione per la gestione dello sportello informativo per i giovani in materia di orientamento al lavoro ed alla formazione, con particolare riferimento alle opportunità stage e di tirocini presso imprese locali, italiane e estere.

In merito ai progetti che l'Azienda intenderà attuare e proseguire nel 2018, se ne fornisce una sintetica descrizione.

Per quanto attiene alle iniziative a valere sul programma Italia Francia Marittimo 2014-2020 verranno portati a termine sono stati approvati i seguenti progetti:

### **SISTINA**

Il progetto, di cui l'Azienda è capofila, dovrebbe giungere a termine entro la fine del 2018 con la realizzazione di un sistema turistico imprenditoriale che preveda un insieme organico di strumenti e azioni promozionali innovativi ed altamente integrati tali da consentire la piena fruizione delle risorse attrattive del territorio transfrontaliero. I principali output del progetto si concretizzano in un sistema integrato di servizi e prodotti finalizzato al rinnovamento dell'offerta turistica dei territori coinvolti ed alla sua promozione nel contesto internazionale.

### **RETIC**

Il progetto Retic vede come partner la CCIAA delle Riviera di Liguria che ha delegato all'Azienda Speciale, la quale ha condotto la fase di progettazione e parte delle attività, alcune in via di conclusione ed altre che saranno realizzate nel 2018, quali: supporto al comitato di coordinamento di rete, supporto per la definizione del catalogo dei servizi di incubazione e pre-incubazione, innovation Lab, redazione di bandi scouting, contest interregionali ed organizzazione di living lab.

Ciò al fine di creare un ecosistema virtuoso grazie al quale potenziali imprese di prodotti ad alto contenuto tecnologico possano nascere e consolidarsi.

### **SUCCESS**

Un altro progetto che avrà avvio nel 2018, a valere sul programma Italia Francia Marittimo 2014-2020, è il progetto Succes, in cui la Camera di Commercio è partner insieme alla Chambre Regional des Métiers de Corse, alla Chambre de Commerce et Industrie 2A, alla Chambre Commerce et Industrie del VAR, ad ANCI Toscana, alla CCIAA Maremma e Tirreno ed alla CCIAA di Sassari.

L'obiettivo del progetto è quello di aumentare le opportunità di inserimento nel mondo del lavoro in modo stabile e di qualità, attraverso lo sviluppo delle attività nelle filiere prioritarie del programma,

attività legate all'economia del mare, al turismo, energie rinnovabili, biotecnologie blu e verdi come ad esempio l'agroalimentare ed il settore cosmetico. Si tratterà di costituire una rete di servizi di tutoring e coaching tra zone transfrontaliere per sostenere l'impiego, permettendo una migliore attrazione degli aiuti all'investimento in favore delle microimprese esistenti e della creazione di imprese. Operativamente, questa rete utilizzerà servizi specializzati ed innovativi a partire dalle buone pratiche praticate in ogni regione partner.

In particolare, le attività di attuazione della componente tecnica finalizzata alla realizzazione degli obiettivi specifici del progetto saranno delegate con apposita convenzione all'Azienda Speciale, alla quale verrà inoltre riconosciuto un compenso per la progettazione della proposta secondo il budget di progetto.

Per quanto riguarda i progetti di animazione e promozione del nostro territorio, nel 2018 saranno organizzate le iniziative quali Liguria da Bere e Barchemercato.

### **BARCHEMERCATO GOLFO DEI POETI**

Barchemercato Golfo dei Poeti, realizzata in collaborazione con Assonautica, giungerà nel 2018 alla sua tredicesima edizione. In tale occasione vi sarà una ricca esposizione di imbarcazioni, nuove ed usate, disposte sui 1600 metri quadrati di Passeggiata Morin ed i 1300 metri del porticciolo di Assonautica, oltre a numerosi stand dedicati ad ogni tipo di accessori per la nautica. La rassegna si svolgerà nel mese di aprile.

L'Azienda sarà inoltre impegnata anche per il 2018 nelle attività del GAL.

### **GAL PROVINCIA DELLA SPEZIA**

Nel corso del 2017 è stata presentata domanda di aiuto della misura 19.1, nell'ambito della 19.4 , L'Azienda la Spezia Euroinformazione ha impostato e dato avvio all'attività di animazione finalizzata a far conoscere la SSL ed i suoi obiettivi, fornire informazioni sulle opportunità di finanziamento che la SSL offre e disseminare i risultati raggiunti. Nel 2018 la nuova Azienda verrà proseguita l'attività di animazione e comunicazione in accordo con le Associazioni di categoria aderenti al GAL.

La nuova Azienda Speciale continuerà nello svolgimento delle mansioni che le sono proprie, quindi proseguirà nella propria mission volta a promuovere la partecipazione delle imprese locali alle iniziative delle tecnologie del mare, della cantieristica e della portualità in genere organizzate sia in Italia che all'estero, a sostenere i settori del turismo e dell'agroalimentare ritenuti di crescente interesse per lo sviluppo dell'economia locale.

## **LIGURIA DA BERE**

Liguria da Bere rappresenta uno degli eventi di maggior successo nell'ambito della valorizzazione della produzione vitivinicola regionale e di promozione del territorio ligure e dei suoi prodotti tipici. La manifestazione andrà ad animare l'estate spezzina popolandolo, per tre serate, le strade del Centro Storico lungo il consueto percorso di Corso Cavour e Piazza Beverini. La kermesse è organizzata dalla Regione Liguria e dall'UnionCamere Liguria, in collaborazione con la Camera di Commercio Riviére di Liguria, il Comune della Spezia, l'Ais, l'Enoteca Regionale della Liguria, il Consorzio del Vino e l'Associazione Nazionale Città del Vino.

## **“Mirabilia – European Network of Unesco Sites”**

È un progetto di rete sul turismo di cui è capofila la Camera di Commercio di Matera ed è organizzato congiuntamente alle Camere di Commercio di Bari, Genova, Riviére di Liguria, Lecce, Messina, Perugia, Siena, Taranto, Udine e Verona.

Il percorso progettuale, già avviato con la realizzazione della Borsa Internazionale del Turismo a Lerici (Sp) nel 2012, a Matera nel 2013, a Perugia nel 2014, a Lipari nel 2015, a Udine nel 2016 ed a Verona nel 2017, intende promuovere un'offerta turistica integrata dei siti UNESCO finalizzata alla fidelizzazione di un turismo internazionale di qualità.

## **Liguria Gourmet**

La Camera di Commercio Riviére di Liguria, in collaborazione con Unioncamere Liguria, desidera promuovere la certificazione delle attività di ristorazione operanti sul territorio regionale che somministrano un “menù tipico regionale” nel rispetto della tradizione ligure attraverso il marchio collettivo geografico “Liguria Gourmet”.

Lo scopo primario di “Liguria Gourmet” è quello di creare un marchio che identifichi i ristoratori che adottano quotidianamente un menù tipico regionale utilizzando prodotti DOP ed IGP liguri.

Questo sistema mira a potenziare e a sostenere sempre più la ristorazione tipica e di qualità, cercando di tutelare la tradizione enogastronomica della Liguria.

## **SEAFUTURE**

Il progetto nato dalla sinergia tra CCIAA ed EPS sarà realizzato, per l'anno 2018, da un soggetto terzo, a seguito della concessione di utilizzo del marchio al Distretto Ligure delle Tecnologie Marine.

L'Azienda sosterrà l'evento in termini di attività di promozione delegate alla stessa dal soggetto attuatore.

## **BiLOG**

La mostra-convegno Bilog Logistics and Maritime Forum prende avvio da un accordo siglato nel luglio 2015 dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Orientale e dal Comune di Piacenza su proposta del Consorzio Servizi Infrastrutture e Logistica Piacenza con l'intento di promuovere le relazioni operative al fine di una pianificazione coordinata fra il polo logistico di Piacenza ed il Porto della Spezia. L'evento vedrà la sua attuazione nell'organizzazione di un forum, coordinato dall'Azienda, a cui prenderanno parte operatori del settore sia italiani che stranieri.

Passando ora ad un esame più approfondito dello schema di bilancio si evidenziano di seguito le singole voci di costo e di ricavo relative a tutte le iniziative che l'Azienda Blue Hub intende realizzare. Nel preventivo economico per l'anno 2018 sono state riportate le voci di costo e di ricavo secondo lo schema di legge.

Le stesse voci sono state ripartite per aree omogenee di progetti/iniziativa, caratterizzate da contenuti e finalità unitarie.

### **A) RICAVI ORDINARI**

Nella voce A) denominata "**Ricavi ordinari**" sono riportati tutti i ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi, rimborsi e contributi spettanti all'Azienda per l'attività principale prevista per l'anno 2018. Il valore complessivo dei ricavi ordinari è pari ad € **674.497,17** ed è ripartito come segue.

1) Proventi da servizi pari a € 156.104,00. Detto importo si riferisce ai servizi che verranno rese dall'Azienda nell'ambito delle varie iniziative 2018, quali Retic. Success, Barchemercato, Liguria da bere e dalla gestione dei Centri Incubatori.

2) Altri proventi o rimborsi: non sono stati previsti in via prudenziale altri proventi, né rimborsi, ma solo arrotondamenti attivi ed interessi per € 18,69.

3) Contributi da organismi comunitari: sono stati previsti per l'anno 2018 € 153.374,48 per contributi derivanti direttamente da organismi comunitari per il Progetto Sistina (Italia Francia

Marittimo 2014-2020).

4) Contributi regionali e da altri enti pubblici: i contributi previsti per il 2018 ammontano complessivamente ad € 90.000,00. Tali contributi sono così ripartiti: € 60.000,00 verranno erogati dalla Regione pr l'animazione del progetto GAL nell'ambito della misura 19.4, € 25.000,00 saranno i contributi che si prevede di incassare per l'organizzazione di progetti sull'internalizzazione da Liguria International, € 5.000,00 da Unioncamere Liguria per Liguria da Bere.

5) Altri contributi: non si prevedono altri contributi a sostegno dell'attività

6) Contributo della Camera di Commercio: € 275.000,00. L'importo del contributo si riferisce per € 260.000 allo stanziamento stabilito dalla Camera di Commercio per il sostegno all'attività delegata ed alla parziale copertura dei costi sostenuti per le manifestazioni finalizzate al sostegno del commercio e dell'economia locale nel suo complesso, mentre €15.000 sono destinati alla copertura dei costi del progetto Blue Economy.

## **B) COSTI DI STRUTTURA**

I costi di struttura sono ripartiti come segue.

6) organi istituzionali: € 8.142,69. Lo stanziamento deriva da quanto previsto per i gettoni e rimborsi spese spettanti al Presidente ed ai componenti del Collegio dei Revisori calcolati secondo le norme contenute nel decreto del Ministero Industria del 6 febbraio 1998 ed aggiornate con ultima Deliberazione di Giunta Camerale n. 59 del 03/06/2013, nonché tenuto conto dei rilievi pervenuti in sede di verifica da parte del MEF (€ 2.188,70 al Presidente e € 1.532,09 a ciascun membro effettivo) comprensivo di eventuali oneri contributivi a carico dell'Azienda. Sono inoltre previsti rimborsi spese per le riunioni del Collegio.

7) personale: € 182.800,00. L'importo stanziato tiene conto dell'organico in forza al momento della fusione (come già specificato in premessa)e precisamente: n. 5 unità di personale dipendente a tempo indeterminato, oltre al compenso spettante al Direttore dell'Azienda.

€ 12.000 compenso spettante al Direttore per l'attività prestata in Azienda;  
€ 122.000,00 si riferisce al trattamento economico base spettante a cinque unità di personale dipendente a tempo indeterminato calcolato secondo quanto previsto dal C.C.N.L. delle aziende del commercio e servizi per le relative qualifiche: impiegato di concetto di III° livello e impiegato di IV° livello;  
€ 36.000,00 è relativo agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda;  
€ 10.500,00 quale quota TFR maturata nell'anno;  
€ 1.000,00 per previdenza complementare;  
€ 1.300,00 altri oneri sociali per INAIL e per corsi di formazione svolti dal personale nell'interesse dell'Azienda.

I costi del personale dipendente sono stati ripartiti per singola attività sulla base di quelle che, con ragionevole approssimazione, si presumono essere le ore/lavoro imputabili ad ogni progetto e che saranno per ognuno rendicontate. L'importo imputato nella colonna risorse di funzionamento interno si riferisce a parte del compenso spettante al direttore dell'Azienda, nonché ad una quota della retribuzione spettante all'impiegata amministrativa per le attività non imputabili ad iniziative specifiche.

8) spese di funzionamento: € 29.220,00. Le spese di funzionamento non sono direttamente riconducibili alle singole iniziative e/o manifestazioni, ma alcune possono essere ripartite secondo criteri di ragionevolezza.

Tale importo comprende le seguenti voci di costo.

€ 9.000,00 per le consulenze fiscali, commerciali, del lavoro e sulla sicurezza,  
€ 1.500,00 per spese di cancelleria e stampati,  
€ 1.500,00 per spese postali, telefoniche e valori bollati  
€ 500,00 per spese di promozione e pubblicità  
€ 3.500,00 per assicurazioni,  
€ 120,00 commissioni ed oneri bancari,  
€ 1.000,00 per rimborsi spese per missioni al presidente o al direttore,  
€ 5.000,00 per imposte e tasse,

€ 600,00 aggiornamento sito internet

€ 5.000,00 per spese varie.

€ 1.500,00 oneri straordinari

Le spese di funzionamento non incidono proporzionalmente su tutte le iniziative dell'Azienda: alcune di queste sono imputabili al funzionamento interno dell'Azienda, mentre le consulenze, la cancelleria, le postali, telefoniche, la pubblicità, le spese per missioni e le varie sono state imputate proporzionalmente alle iniziative.

9) ammortamenti e accantonamenti: l'importo si riferisce agli accantonamenti che prudenzialmente si prevedono di effettuare nel corso dell'anno per possibili perdite su crediti inesigibili (in particolare in riferimento a crediti maturati nella gestione dell'incubatore in Via Privata Oto). E' stanziato l'importo complessivo pari a € 11.000,00 .

### **C) COSTI ISTITUZIONALI**

10) spese per progetti e iniziative: € 443.334,48

In questa voce sono stati riportati i costi che l'Azienda intende sostenere per lo svolgimento di attività progettuali ed eventi, come già specificato nella parte iniziale della relazione.

IL PRESIDENTE  
(Cristiana Pagni)

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2018**

Il Collegio, nelle persone di:

- Dott. Giancarlo Fiorito - Presidente
- Dott.ssa Teresa Valentini – Componente Effettivo
- Dott. Simone Mannelli– Componente Effettivo

Preso atto che in data 27 novembre u.s., ha ricevuto, via posta elettronica, la documentazione attinente lo schema del **Preventivo Economico** dell'Azienda Speciale "La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo" della Camera di Commercio di La Spezia per l'esercizio **2018**, ha provveduto all'esame dello stesso che risulta redatto in conformità allo schema previsto dall'articolo 67 (allegato G) del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" ; il documento contabile in esame è corredato, ai sensi del citato articolo 67 del D.P.R. 254/2005, dalla **Relazione illustrativa del Presidente**.

Il collegio prende atto che il 2018 sarà per l'Azienda Speciale un anno di cambiamenti derivanti dalla fusione con l'Azienda Speciale Manifestazioni Fieristiche e formazione imprenditoriale La Spezia. Infatti, con la deliberazione di Giunta n.55 del 27/04/2017 è stato approvato il progetto di fusione per cui a far data dal 01/01/2018 l'Azienda La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo (incorporante) incorporerà l'Azienda Manifestazione Fieristiche e Formazione Imprenditoriale La Spezia (incorporata). La nuova azienda assumerà la denominazione di "Blue Hub". Per tali ragioni, è stato elaborato un unico bilancio di previsione che illustra tutte le attività che la nuova Azienda si impegna a svolgere nell'esercizio 2018.

Relativamente all'**Allegato G** il Collegio constata, proprio per la fusione sopra evidenziata tra le due aziende speciali e la nascita della nuova azienda, che tale schema riporta la comparazione tra il pre-consuntivo al 31/12/2017 delle due aziende ed il bilancio Preventivo congiunto per l'anno 2018. Tale schema (in allegato al presente verbale) evidenzia la destinazione programmatica delle risorse, con una suddivisione nelle diverse aree nelle quali l'azienda speciale "La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo" realizzerà la propria attività:

- progetti legati al settore della nautica e tecnologie del mare
- progetti realizzati in collaborazione con CCIAA
- progetti comunitari

Al riguardo il Collegio acquisisce agli atti i documenti nei quali sono definite nel dettaglio le iniziative ed i progetti che l'Azienda intende realizzare nell'ambito dei programmi, che costituiscono parte integrate della **Relazione del Presidente**.

Lo schema di preventivo presenta una struttura a sezione sovrapposta ed espone una situazione di pareggio così rappresentata:

Totale ricavi	€ 674.497,17
Totale costi	€ 674.497,17
Totale a pareggio	=====

Si riporta di seguito il riepilogo del documento contabile presentato per l'anno 2018:

Si ritiene utile rappresentare, di seguito, la sintesi dei valori complessivi del **Preventivo economico** per l'anno 2018, così come richiesto dall'allegato G previsto dall'art. 67 co. 1 del citato DPR 254/2005 con l'indicazione della composizione percentuale.

	Preventivo anno 2018	Peso in % sul totale Costi/Ricavi
<b>A) Ricavi ordinari</b>		
Proventi da servizi	156.104,00	23,14%
Altri proventi o rimborsi	18,69	0,00%
Contributi da Organismi comunitari	153.374,48	22,74%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	90.000,00	13,34%
Contributi della Camera di Commercio	275.000,00	40,77%
<b>TOTALE (A)</b>	<b>674.497,17</b>	<b>100,00%</b>
<b>B) Costi di struttura</b>		
Organi istituzionali	8.142,69	3,52%
Personale	182.800,00	79,08%
Spese di funzionamento	29.220,00	12,64%
Ammortamenti e accantonamenti	11.000,00	4,76%
<b>TOTALE (B)</b>	<b>231.162,69</b>	<b>100,00%</b>
<b>C) Costi istituzionali</b>		
Spese per progetti e iniziative	443.334,48	100,00%
<b>TOTALE ( C )</b>	<b>443.334,48</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTALE (B+C)</b>	<b>674.497,17</b>	

### Ricavi

I ricavi ordinari (pari a 674.497,17 euro) sono formati dai seguenti proventi:

- **Servizi** pari ad euro 156.104,00, con un peso pari al 23,14%, relativi ai servizi che verranno resi dall'Azienda nell'ambito delle varie iniziative 2018 (Retic Success, Barchemercato, Liguria da bere e Centri Incubatori);
- **Altri proventi o rimborsi** per 18,69 euro (0,00 %) costituiti da arrotondamenti attivi e interessi;
- **Contributi da Organismi comunitari** di euro 153.374,48 (22,74 %) derivanti direttamente da organismi comunitari per il progetto Sistina (Italia Francia Marittimo 2014-2020);
- **Contributi regionali o da altri enti pubblici** di euro 90.000,00 (13,34 %) costituiti da 60.000,00 euro erogati dalla Regione per il progetto GAL nell'ambito della misura 19.4, 25.000,00 euro erogati da Liguria International per l'organizzazione dei progetti sull'internalizzazione e 5.000,00 euro da Unioncamere Liguria per Liguria da Bere;

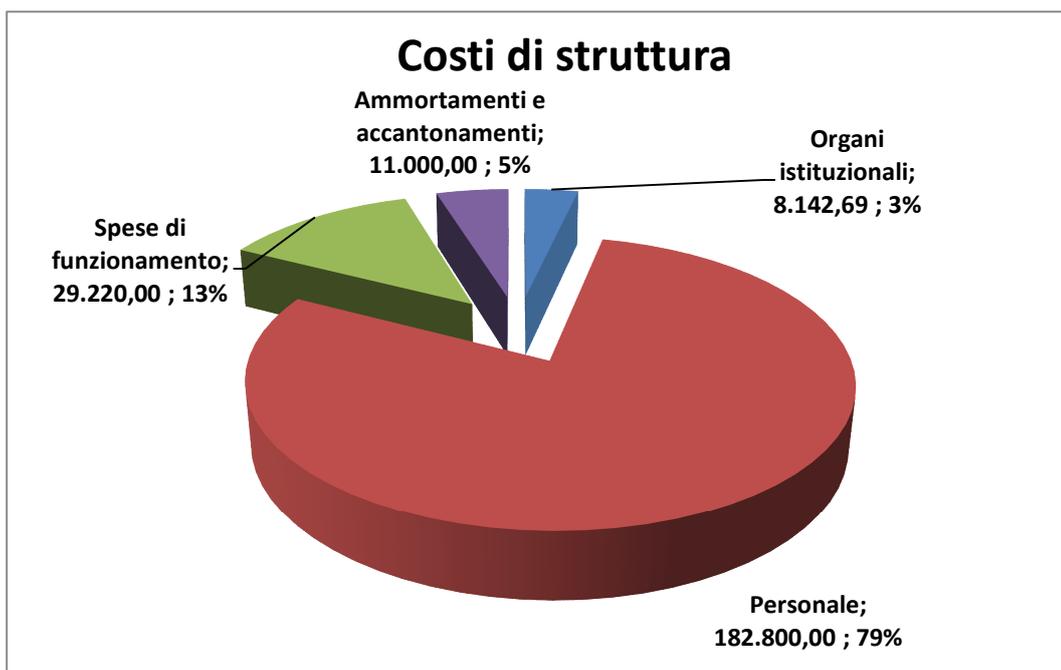
- **Contributo erogato dalla Camera di Commercio** per 275.000,00 euro (40,77 %) per il sostegno all'attività delegata e per la parziale copertura dei costi sostenuti per le manifestazioni finalizzate al sostegno del commercio e dell'economia locale nel suo complesso (260.000,00 euro) e per la copertura dei costi del progetto Blue Economy (15.000,00 euro).

Il Collegio evidenzia che il contributo camerale indicato nel bilancio di previsione 2018 non è supportato da apposita delibera camerale che ne stabilisca la certezza dell'importo; tuttavia tale contributo risulta stanziato nella relazione previsionale e programmatica dell'Ente.

Il Contributo camerale concorre al budget complessivo per € 275.000,00 e rappresenta il 41% delle entrate totali.

## **Costi**

I **costi di struttura**, ovvero non attribuibili a singoli progetti e/o iniziative, sono pari a 231.162,69 euro e vengono dettagliati nel grafico sottostante e, al riguardo, si evidenzia che particolare peso rivestono le spese per il personale (79 %) e le spese di funzionamento (13 %), seguono le spese per gli ammortamenti e accantonamenti (5 %) e quelle per gli organi costituzionali (3 %).



In particolare:

- **Organi istituzionali:** sono composti principalmente da compensi da attribuire alle indennità per il collegio sindacale (2.188,70 euro al Presidente e 1.532,09 euro a ciascun membro effettivo) e da rimborsi spese per le riunioni del Collegio;
- **Personale:** per un importo di 182.800,00 euro che tiene conto dell'organico in forza al momento della fusione (5 unità di personale a tempo indeterminato e il Direttore dell'Azienda)

Personale	Previsioni costi 2018	Incidenza 2018
Direttore	12.000,00	6,56%
Personale dipendente	122.000,00	66,74%
Oneri previdenziali e assistenziali	36.000,00	19,69%
Quota TFR maturata nell'anno	10.500,00	5,74%
Previdenza complementare	1.000,00	0,55%
Altri oneri sociali INAIL e corsi formazione	1.300,00	0,71%
<b>TOTALE</b>	<b>182.800,00</b>	<b>100,00%</b>

Le spese per il personale dipendente pari a 122.000,00 euro (66,74 %) sono relative al trattamento economico spettante alle 5 unità di personale dipendente a tempo indeterminato calcolato secondo quanto previsto dal C.C.N.L. delle aziende di commercio e servizi per le qualifiche di impiegato di concetto di III livello e impiegato di IV livello;

- **Funzionamento:** sono pari a 29.220,00 euro e riguardano principalmente le spese per le consulenze fiscali, commerciali, del lavoro e sulla sicurezza (30,80 %), spese varie e per imposte e tasse (17,11 %) e spese per assicurazioni (11,98 %).

Funzionamento	Previsioni costi 2018	Incidenza 2018
Consulenze	9.000,00	30,80%
Cancelleria e stampati	1.500,00	5,13%
Spese postali e telefoniche	1.500,00	5,13%
Promozione e pubblicità	500,00	1,71%
Assicurazioni	3.500,00	11,98%
Commissioni e oneri bancari	120,00	0,41%
Rimborsi spese per missioni presidente e direttori	1.000,00	3,42%
Imposte e tasse	5.000,00	17,11%
Sito internet	600,00	2,05%
Spese varie	5.000,00	17,11%
Oneri straordinari	1.500,00	5,13%
<b>TOTALE</b>	<b>29.220,00</b>	<b>100,00%</b>

- **Ammortamenti e accantonamenti:** 11.000 euro per gli accantonamenti che prudenzialmente si prevedono di effettuare nel corso dell'anno per possibili perdite sui crediti inesigibili (crediti maturati nella gestione dell'incubatore in Via Privata Oto).

Dal confronto tra i costi di struttura definiti sopra (€ 231.162,69) e le "risorse proprie" (€ 399.478,48) il Collegio osserva che si prevede per l'esercizio 2018 una capacità di autofinanziamento dell'Azienda speciale del 58% non in linea con il dettato del summenzionato comma 2 dell'art. 65 che prevede una sostanziale copertura dei costi di struttura con risorse proprie. Il collegio osserva come la capacità di autofinanziamento sia scarsa e la copertura dei costi, come negli ultimi anni, venga, garantita soltanto dal contributo camerale.

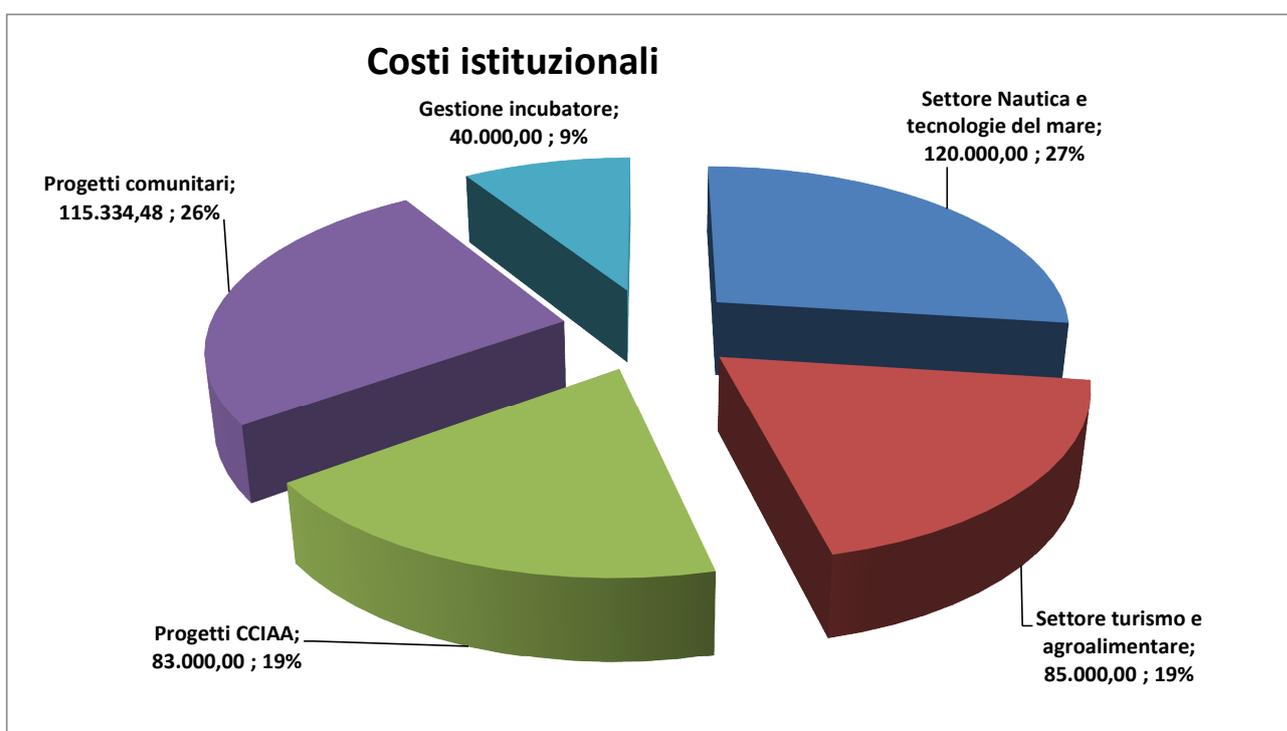
In particolare:

Il dettato del comma 2 dell'articolo 65 del D.P.R. n. 254/2005 prevede che le aziende debbano coprire con risorse proprie almeno i costi strutturali. La circolare del Ministero dello

sviluppo economico n. 3612/C del 26.07.2007 ha chiarito che il disposto del comma 2 “è da intendersi in senso programmatico e non prescrittivo” ed ha inoltre individuato i costi di struttura che devono essere messi a confronto con le risorse proprie quali quelli relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti dell’Azienda Speciale.

**I costi istituzionali**, ossia quella parte di costi direttamente imputabili alle spese che si prevede di sostenere per la realizzazione di iniziative e progetti, sono stimati in € 443.334,48.

A tal proposito, occorre sottolineare che notevole incidenza rivestono i progetti relativi al settore della Nautica e delle tecnologie del mare (27 %), i progetti comunitari (26 %), progetti relativi al settore turismo e agroalimentare e progetti che vedono come partner la Camera di Commercio (19 %). Infine, il 9% riguarda la gestione dell’incubatore (tale gestione prevede sia l’incremento delle realtà imprenditoriali incubate, sia l’ottimizzazione degli aspetti gestionali interni).



Per quanto riguarda le fonti di finanziamento dei progetti relativi ai vari settori:

- per il settore della nautica e delle tecnologie del mare si utilizzano prevalentemente contributi della camera di commercio (87 %) e contributi di altri enti pubblici (10 %)

Settore Nautica e tecnologie del mare	Previsioni 2018	Incidenza 2018
Proventi da servizi	5.000,00	3,33%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	15.000,00	10,00%
Contributi della Camera di Commercio	130.000,00	86,67%
<b>TOTALE</b>	<b>150.000,00</b>	<b>100,00%</b>

- anche per le attività legate al settore del turismo e agroalimentare si prevede di utilizzare maggiormente i contributi della camera di commercio (69 %)

<b>Settore turismo e agroalimentare</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Incidenza 2018</b>
Proventi da servizi	22.000,00	18,33%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	15.000,00	12,50%
Contributi della Camera di Commercio	83.000,00	69,17%
<b>TOTALE</b>	<b>120.000,00</b>	<b>100,00%</b>

- per i progetti realizzati in collaborazione con CCIAA, le fonti di finanziamento utilizzate sono relative ai proventi da servizi (58 %) e a contributi da altri enti pubblici (39 %)

<b>Progetti CCIAA</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Incidenza 2018</b>
Proventi da servizi	89.104,00	58,39%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	60.000,00	39,32%
Contributi della Camera di Commercio	3.500,00	2,29%
<b>TOTALE</b>	<b>152.604,00</b>	<b>100,00%</b>

- per i progetti comunitari si prevede di utilizzare quasi esclusivamente contributi da organismi comunitari (98,71 %)

<b>Progetti comunitari</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Incidenza 2018</b>
Contributi da Organismi comunitari	153.374,48	98,71%
Contributi della Camera di Commercio	2.000,00	1,29%
<b>TOTALE</b>	<b>155.374,48</b>	<b>100,00%</b>

- per le attività connesse alla gestione dell'incubatore, si utilizzano contributi della camera di commercio

<b>Gestione incubatore</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Incidenza 2018</b>
Altri proventi o rimborsi	18,69	0,07%
Contributi della Camera di Commercio	25.500,00	99,93%
<b>TOTALE</b>	<b>25.518,69</b>	<b>100,00%</b>

Il Collegio osserva, infine, che rispetto al totale generale dei costi (€ 674.497,17) i costi di struttura incidono per il 66% mentre i costi istituzionali rappresentano il 34% per i motivi esposti al paragrafo precedente.

Il Collegio raccomanda di correlare i costi e le spese per progetti ed iniziative all'effettivo svolgimento delle stesse ed a monitorare costantemente le voci di costo e ricavo al fine di garantire un equilibrio di bilancio, così come sottolineato anche dalla citata circolare n. 3612/c del Ministero dello Sviluppo Economico.

Sulla base delle suesposte considerazioni e della documentazione ricevuta, il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'articolo 73 del DPR 254/2007, esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo economico dell'anno 2018.

Letto, approvato e sottoscritto il 27 novembre 2017.

Firmato Dott. Giancarlo Fiorito - Presidente

Firmato Dott.ssa Teresa Valentini - Membro effettivo

Firmato Dott. Simone Mannelli- Membro effettivo

# Allegato 1 – Schema di Bilancio preventivo

Preventivo Economico anno 2018 allegato G dell'art. 67 comma 1 del D.P.R. 254/2005											
VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI				PROGETTI LEGATI AL SETTORE DELLA NAUTICA e TECNOLOGIE DEL MARE	PROGETTI LEGATI AI SETTORI DEL TURISMO E DELL'AGROALIMENTARE	PROGETTI REALIZZATI IN COLLABORAZIONE CON CCIAA	PROGETTI COMUNITARI	GESTIONE INCUBATORE	RISORSE DI FUNZIONAMENTO INTERNO	TOTALE
	PREVISIONE CONSUNTIVO 31/12/2017 - EPS	PREVISIONE CONSUNTIVO 31/12/2017 - AZIENDA FIERE	PREVISIONE CONSUNTIVO 2017 CONGIUNTO	PREVENTIVO ANNO 2018							
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>											
1) PROVENTI DA SERVIZI	21.000,00	88.695,00	109.695,00	156.104,00	5.000,00	22.000,00	89.104,00		40.000,00		156.104,00
2) ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	66,47		66,47	18,69						18,69	18,69
3) CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	43.362,29	0,00	43.362,29	153.374,48				153.374,48			153.374,48
4) CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI	64.000,00	10.000,00	74.000,00	90.000,00	15.000,00	15.000,00	60.000,00				90.000,00
5) ALTRI CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
6) CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO	190.000,00	95.000,00	285.000,00	275.000,00	130.000,00	83.000,00	3.500,00	2.000,00	31.000,00	25.500,00	275.000,00
<b>TOTALE A</b>	<b>318.418,76</b>	<b>193.695,00</b>	<b>512.113,76</b>	<b>674.497,17</b>	<b>150.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>152.604,00</b>	<b>155.374,48</b>	<b>71.000,00</b>	<b>25.518,69</b>	<b>674.497,17</b>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>											
6) ORGANI ISTITUZIONALI	6.114,17	6.000,00	12.114,17	8.142,69						8.142,69	8.142,69
7) PERSONALE	132.901,65	20.000,00	152.901,65	182.800,00	25.000,00	30.000,00	65.000,00	38.040,00	17.760,00	7.000,00	182.800,00
8) SPESE DI FUNZIONAMENTO	18.732,61	15.000,00	33.732,61	29.220,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	2.000,00	3.000,00	9.220,00	29.220,00
9) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	10.000,00	5.000,00	15.000,00	11.000,00					10.000,00	1.000,00	11.000,00
<b>TOTALE B</b>	<b>167.748,43</b>	<b>46.000,00</b>	<b>213.748,43</b>	<b>231.162,69</b>	<b>30.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>40.040,00</b>	<b>30.760,00</b>	<b>25.362,69</b>	<b>231.162,69</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>											
10) SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE	135.626,48	145.674,00	281.300,48	443.334,48	120.000,00	85.000,00	83.000,00	115.334,48	40.000,00	0,00	443.334,48
<b>TOTALE C</b>	<b>135.626,48</b>	<b>145.674,00</b>	<b>281.300,48</b>	<b>443.334,48</b>	<b>120.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>115.334,48</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.334,48</b>
<b>TOTALE</b>	<b>303.374,91</b>	<b>191.674,00</b>	<b>495.048,91</b>	<b>674.497,17</b>	<b>150.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>153.000,00</b>	<b>155.374,48</b>	<b>70.760,00</b>	<b>25.362,69</b>	<b>674.497,17</b>

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PREVENTIVO ECONOMICO 2018**

Signori componenti il Consiglio di Amministrazione,

sottoponiamo alla vostra attenzione un bilancio previsionale delle attività che dal 2018 verranno realizzate dalla nuova Azienda Speciale, che dal 01/01/2018 sarà il risultato della fusione delle due Aziende Speciali La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo ed Azienda Manifestazioni Fieristiche e formazione Imprenditoriale La Spezia. Con la deliberazione di Giunta n. 55 del 27/04/2017 è stato approvato il progetto di fusione per cui a far data dal 01/01/2018 l'Azienda La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo (incorporante) incorporerà l'Azienda Manifestazione Fieristiche e Formazione Imprenditoriale La Spezia (incorporata). L'Azienda incorporante assumerà quindi la nuova denominazione di "Blue Hub", che avrà la sede legale presso la Camera di Commercio Riviera di Liguria sede della Spezia, in Piazza Europa n. 16.

Per effetto della fusione l'Azienda incorporante assumerà i diritti e gli obblighi dell'incorporata, oltre che garantirne la continuazione delle attività. Inoltre l'Azienda incorporante amplierà il proprio organico, che passerà da 4 unità di personale a tempo indeterminato e 5 unità, acquisendo 1 unità già in forza nell'azienda incorporata.

Per le ragioni sopra descritte si è ritenuto opportuno elaborare un unico bilancio di previsione che illustri tutte le attività che la nuova Azienda Speciale si impegnerà a svolgere nell'esercizio 2018.

Il bilancio preventivo è redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla prudenziale valutazione dei proventi, nonché nel rispetto del principio di pareggio.

Il piano promozionale, che la nuova Azienda ha intenzione di realizzare per l'anno 2018 sarà un piano mirato ed efficace nel contempo ad ampio spettro, teso a raggiungere i diversi target coinvolti ed ampliare il bacino di utenza, a valorizzare ed animare l'economia locale ed il territorio a livello nazionale ed internazionale, sempre nel pieno rispetto delle linee programmatiche elaborate dalla Camera di Commercio Riviera di Liguria.

L'Azienda continuerà a collaborare con la Camera di Commercio nella realizzazione di alcune attività specifiche quali:

- istruttoria pratiche legate a leggi di sostegno finanziario alle imprese;
- studi e ricerche (in collaborazione con Centro Studi e Statistica);
- iniziativa di sistema nazionale Unioncamere "sportelli per l'internazionalizzazione, World Pass;
- patto dei Presidenti delle Camere di Commercio per l'energia: camera pilota per l'attivazione dello sportello Dinamo, dedicato interamente a sostenere il risparmio energetico sotto ogni aspetto;

- internazionalizzazione imprese

L'internazionalizzazione delle imprese, oggi più che mai, costituisce un passo fondamentale per quelle realtà che sempre più spesso si trovano a doversi confrontare con una crescente competizione sia a livello locale che a livello mondiale oltre che con un mondo globalmente sempre più connesso. Nello specifico del nostro territorio ligure, si è altresì consapevoli che l'Economia del Mare rappresenti un comparto strategico, individuato come tale anche nel Growth Act, che necessita di un'attenta, personalizzata e complessa azione di accompagnamento e facilitazione.

A tal fine La Spezia EPS intende favorire l'accesso e l'espansione delle imprese liguri operanti nei settori della Blue Economy sui mercati esteri, attraverso la fornitura di servizi di assistenza, informazione, formazione e promozione.

Nello specifico intende porre in essere iniziative condivise con il sistema imprenditoriale di riferimento che puntino a:

1) Valorizzare il sistema delle eccellenze dell'Economia del Mare a livello internazionale attraverso le sue filiere di settore (tecnologie del mare, cantieristica navale civile/militare/leisure, porti e logistica, turismo blu, start up di settore)

2) Promuovere la partecipazione delle PMI alle maggiori rassegne fieristiche internazionali, in sinergia con Agenzia ICE, organizzando iniziative di supporto per favorire l'inserimento commerciale italiano nei principali mercati esteri e facilitare le relazioni di affari tra gli imprenditori.

Nell'ambito della Blue Economy nel corso del 2018 verrà portato a termine il progetto delegato all'Azienda Speciale già nel 2017 e che si dovrà concludere entro il 31 marzo: si tratta della realizzazione di un rapporto d'analisi sul tessuto delle imprese liguri con specifici codici ATECO ed un successivo Road Show nazionale, nelle regioni italiane a maggior vocazione sull'innovazione nel settore della blue economy, per la sensibilizzazione delle imprese e per fare emergere attraverso l'analisi ed il road show, gli strumenti operativi che gli attori del settore ritengono importanti e funzionali alla loro crescita.

Sempre in supporto alla Camera di Commercio, in qualità di presidio territoriale, si prevede di proseguire nell'attività di gestione dei **Centri Incubatori di Impresa** siti in La Spezia Via Privata OTO 3/5 e Via Privata OTO 10. Tale gestione prevede sia l'incremento delle realtà imprenditoriali incubate (siano esse start up oppure realtà imprenditoriali già esistenti ma con progetti di sviluppo), sia l'ottimizzazione degli aspetti gestionali interni, primo fra tutti la dismissione del vecchio impianto di riscaldamento/condizionamento a favore dell'introduzione di elementi autonomi per ciascuna unità ad uso ufficio e per gli spazi comuni. L'intervento comporterà sicuramente una spesa iniziale ingente che però sarà ammortizzata in termini di risparmio energetico. Ad oggi infatti l'impianto presenta delle carenze che vengono lamentate da tutte le imprese incubate e comporta un aggravio in termini di costi di carburante per alimentarlo. A tal proposito si richiede all'ente camerale un impegno economico per

consentire all'Azienda di far fronte a questo intervento, l'Azienda di contro si occuperà delle procedure di affidamento dell'incarico ad una ditta specializzata.

L'Azienda fornirà inoltre la propria attività e la propria collaborazione per la gestione dello sportello informativo per i giovani in materia di orientamento al lavoro ed alla formazione, con particolare riferimento alle opportunità stage e di tirocini presso imprese locali, italiane e estere.

In merito ai progetti che l'Azienda intenderà attuare e proseguire nel 2018, se ne fornisce una sintetica descrizione.

Per quanto attiene alle iniziative a valere sul programma Italia Francia Marittimo 2014-2020 verranno portati a termine sono stati approvati i seguenti progetti:

### **SISTINA**

Il progetto, di cui l'Azienda è capofila, dovrebbe giungere a termine entro la fine del 2018 con la realizzazione di un sistema turistico imprenditoriale che preveda un insieme organico di strumenti e azioni promozionali innovativi ed altamente integrati tali da consentire la piena fruizione delle risorse attrattive del territorio transfrontaliero. I principali output del progetto si concretizzano in un sistema integrato di servizi e prodotti finalizzato al rinnovamento dell'offerta turistica dei territori coinvolti ed alla sua promozione nel contesto internazionale.

### **RETIC**

Il progetto Retic vede come partner la CCIAA delle Riviera di Liguria che ha delegato all'Azienda Speciale, la quale ha condotto la fase di progettazione e parte delle attività, alcune in via di conclusione ed altre che saranno realizzate nel 2018, quali: supporto al comitato di coordinamento di rete, supporto per la definizione del catalogo dei servizi di incubazione e pre-incubazione, innovation Lab, redazione di bandi scouting, contest interregionali ed organizzazione di living lab.

Ciò al fine di creare un ecosistema virtuoso grazie al quale potenziali imprese di prodotti ad alto contenuto tecnologico possano nascere e consolidarsi.

### **SUCCESS**

Un altro progetto che avrà avvio nel 2018, a valere sul programma Italia Francia Marittimo 2014-2020, è il progetto Succes, in cui la Camera di Commercio è partner insieme alla Chambre Regional des Métiers de Corse, alla Chambre de Commerce et Industrie 2A, alla Chambre Commerce et Industrie del VAR, ad ANCI Toscana, alla CCIAA Maremma e Tirreno ed alla CCIAA di Sassari.

L'obiettivo del progetto è quello di aumentare le opportunità di inserimento nel mondo del lavoro in modo stabile e di qualità, attraverso lo sviluppo delle attività nelle filiere prioritarie del programma,

attività legate all'economia del mare, al turismo, energie rinnovabili, biotecnologie blu e verdi come ad esempio l'agroalimentare ed il settore cosmetico. Si tratterà di costituire una rete di servizi di tutoring e coaching tra zone transfrontaliere per sostenere l'impiego, permettendo una migliore attrazione degli aiuti all'investimento in favore delle microimprese esistenti e della creazione di imprese. Operativamente, questa rete utilizzerà servizi specializzati ed innovativi a partire dalle buone pratiche praticate in ogni regione partner.

In particolare, le attività di attuazione della componente tecnica finalizzata alla realizzazione degli obiettivi specifici del progetto saranno delegate con apposita convenzione all'Azienda Speciale, alla quale verrà inoltre riconosciuto un compenso per la progettazione della proposta secondo il budget di progetto.

Per quanto riguarda i progetti di animazione e promozione del nostro territorio, nel 2018 saranno organizzate le iniziative quali Liguria da Bere e Barchemercato.

### **BARCHEMERCATO GOLFO DEI POETI**

Barchemercato Golfo dei Poeti, realizzata in collaborazione con Assonautica, giungerà nel 2018 alla sua tredicesima edizione. In tale occasione vi sarà una ricca esposizione di imbarcazioni, nuove ed usate, disposte sui 1600 metri quadrati di Passeggiata Morin ed i 1300 metri del porticciolo di Assonautica, oltre a numerosi stand dedicati ad ogni tipo di accessori per la nautica. La rassegna si svolgerà nel mese di aprile.

L'Azienda sarà inoltre impegnata anche per il 2018 nelle attività del GAL.

### **GAL PROVINCIA DELLA SPEZIA**

Nel corso del 2017 è stata presentata domanda di aiuto della misura 19.1, nell'ambito della 19.4 , L'Azienda la Spezia Euroinformazione ha impostato e dato avvio all'attività di animazione finalizzata a far conoscere la SSL ed i suoi obiettivi, fornire informazioni sulle opportunità di finanziamento che la SSL offre e disseminare i risultati raggiunti. Nel 2018 la nuova Azienda verrà proseguita l'attività di animazione e comunicazione in accordo con le Associazioni di categoria aderenti al GAL.

La nuova Azienda Speciale continuerà nello svolgimento delle mansioni che le sono proprie, quindi proseguirà nella propria mission volta a promuovere la partecipazione delle imprese locali alle iniziative delle tecnologie del mare, della cantieristica e della portualità in genere organizzate sia in Italia che all'estero, a sostenere i settori del turismo e dell'agroalimentare ritenuti di crescente interesse per lo sviluppo dell'economia locale.

## **LIGURIA DA BERE**

Liguria da Bere rappresenta uno degli eventi di maggior successo nell'ambito della valorizzazione della produzione vitivinicola regionale e di promozione del territorio ligure e dei suoi prodotti tipici. La manifestazione andrà ad animare l'estate spezzina popolandolo, per tre serate, le strade del Centro Storico lungo il consueto percorso di Corso Cavour e Piazza Beverini. La kermesse è organizzata dalla Regione Liguria e dall'UnionCamere Liguria, in collaborazione con la Camera di Commercio Riviére di Liguria, il Comune della Spezia, l'Ais, l'Enoteca Regionale della Liguria, il Consorzio del Vino e l'Associazione Nazionale Città del Vino.

## **“Mirabilia – European Network of Unesco Sites”**

È un progetto di rete sul turismo di cui è capofila la Camera di Commercio di Matera ed è organizzato congiuntamente alle Camere di Commercio di Bari, Genova, Riviére di Liguria, Lecce, Messina, Perugia, Siena, Taranto, Udine e Verona.

Il percorso progettuale, già avviato con la realizzazione della Borsa Internazionale del Turismo a Lerici (Sp) nel 2012, a Matera nel 2013, a Perugia nel 2014, a Lipari nel 2015, a Udine nel 2016 ed a Verona nel 2017, intende promuovere un'offerta turistica integrata dei siti UNESCO finalizzata alla fidelizzazione di un turismo internazionale di qualità.

## **Liguria Gourmet**

La Camera di Commercio Riviére di Liguria, in collaborazione con Unioncamere Liguria, desidera promuovere la certificazione delle attività di ristorazione operanti sul territorio regionale che somministrano un “menù tipico regionale” nel rispetto della tradizione ligure attraverso il marchio collettivo geografico “Liguria Gourmet”.

Lo scopo primario di “Liguria Gourmet” è quello di creare un marchio che identifichi i ristoratori che adottano quotidianamente un menù tipico regionale utilizzando prodotti DOP ed IGP liguri.

Questo sistema mira a potenziare e a sostenere sempre più la ristorazione tipica e di qualità, cercando di tutelare la tradizione enogastronomica della Liguria.

## **SEAFUTURE**

Il progetto nato dalla sinergia tra CCIAA ed EPS sarà realizzato, per l'anno 2018, da un soggetto terzo, a seguito della concessione di utilizzo del marchio al Distretto Ligure delle Tecnologie Marine.

L'Azienda sosterrà l'evento in termini di attività di promozione delegate alla stessa dal soggetto attuatore.

## **BiLOG**

La mostra-convegno Bilog Logistics and Maritime Forum prende avvio da un accordo siglato nel luglio 2015 dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Orientale e dal Comune di Piacenza su proposta del Consorzio Servizi Infrastrutture e Logistica Piacenza con l'intento di promuovere le relazioni operative al fine di una pianificazione coordinata fra il polo logistico di Piacenza ed il Porto della Spezia. L'evento vedrà la sua attuazione nell'organizzazione di un forum, coordinato dall'Azienda, a cui prenderanno parte operatori del settore sia italiani che stranieri.

Passando ora ad un esame più approfondito dello schema di bilancio si evidenziano di seguito le singole voci di costo e di ricavo relative a tutte le iniziative che l'Azienda Blue Hub intende realizzare. Nel preventivo economico per l'anno 2018 sono state riportate le voci di costo e di ricavo secondo lo schema di legge.

Le stesse voci sono state ripartite per aree omogenee di progetti/iniziative, caratterizzate da contenuti e finalità unitarie.

### **A) RICAVI ORDINARI**

Nella voce A) denominata "**Ricavi ordinari**" sono riportati tutti i ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi, rimborsi e contributi spettanti all'Azienda per l'attività principale prevista per l'anno 2018. Il valore complessivo dei ricavi ordinari è pari ad € **674.497,17** ed è ripartito come segue.

1) Proventi da servizi pari a € 156.104,00. Detto importo si riferisce ai servizi che verranno rese dall'Azienda nell'ambito delle varie iniziative 2018, quali Retic. Success, Barchemercato, Liguria da bere e dalla gestione dei Centri Incubatori.

2) Altri proventi o rimborsi: non sono stati previsti in via prudenziale altri proventi, né rimborsi, ma solo arrotondamenti attivi ed interessi per € 18,69.

3) Contributi da organismi comunitari: sono stati previsti per l'anno 2018 € 153.374,48 per contributi derivanti direttamente da organismi comunitari per il Progetto Sistina (Italia Francia

Marittimo 2014-2020).

4) Contributi regionali e da altri enti pubblici: i contributi previsti per il 2018 ammontano complessivamente ad € 90.000,00. Tali contributi sono così ripartiti: € 60.000,00 verranno erogati dalla Regione pr l'animazione del progetto GAL nell'ambito della misura 19.4, € 25.000,00 saranno i contributi che si prevede di incassare per l'organizzazione di progetti sull'internalizzazione da Liguria International, € 5.000,00 da Unioncamere Liguria per Liguria da Bere.

5) Altri contributi: non si prevedono altri contributi a sostegno dell'attività

6) Contributo della Camera di Commercio: € 275.000,00. L'importo del contributo si riferisce per € 260.000 allo stanziamento stabilito dalla Camera di Commercio per il sostegno all'attività delegata ed alla parziale copertura dei costi sostenuti per le manifestazioni finalizzate al sostegno del commercio e dell'economia locale nel suo complesso, mentre €15.000 sono destinati alla copertura dei costi del progetto Blue Economy.

## **B) COSTI DI STRUTTURA**

I costi di struttura sono ripartiti come segue.

6) organi istituzionali: € 8.142,69. Lo stanziamento deriva da quanto previsto per i gettoni e rimborsi spese spettanti al Presidente ed ai componenti del Collegio dei Revisori calcolati secondo le norme contenute nel decreto del Ministero Industria del 6 febbraio 1998 ed aggiornate con ultima Deliberazione di Giunta Camerale n. 59 del 03/06/2013, nonché tenuto conto dei rilievi pervenuti in sede di verifica da parte del MEF (€ 2.188,70 al Presidente e € 1.532,09 a ciascun membro effettivo) comprensivo di eventuali oneri contributivi a carico dell'Azienda. Sono inoltre previsti rimborsi spese per le riunioni del Collegio.

7) personale: € 182.800,00. L'importo stanziato tiene conto dell'organico in forza al momento della fusione (come già specificato in premessa)e precisamente: n. 5 unità di personale dipendente a tempo indeterminato, oltre al compenso spettante al Direttore dell'Azienda.

€ 12.000 compenso spettante al Direttore per l'attività prestata in Azienda;  
€ 122.000,00 si riferisce al trattamento economico base spettante a cinque unità di personale dipendente a tempo indeterminato calcolato secondo quanto previsto dal C.C.N.L. delle aziende del commercio e servizi per le relative qualifiche: impiegato di concetto di III° livello e impiegato di IV° livello;  
€ 36.000,00 è relativo agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda;  
€ 10.500,00 quale quota TFR maturata nell'anno;  
€ 1.000,00 per previdenza complementare;  
€ 1.300,00 altri oneri sociali per INAIL e per corsi di formazione svolti dal personale nell'interesse dell'Azienda.

I costi del personale dipendente sono stati ripartiti per singola attività sulla base di quelle che, con ragionevole approssimazione, si presumono essere le ore/lavoro imputabili ad ogni progetto e che saranno per ognuno rendicontate. L'importo imputato nella colonna risorse di funzionamento interno si riferisce a parte del compenso spettante al direttore dell'Azienda, nonché ad una quota della retribuzione spettante all'impiegata amministrativa per le attività non imputabili ad iniziative specifiche.

8) spese di funzionamento: € 29.220,00. Le spese di funzionamento non sono direttamente riconducibili alle singole iniziative e/o manifestazioni, ma alcune possono essere ripartite secondo criteri di ragionevolezza.

Tale importo comprende le seguenti voci di costo.

€ 9.000,00 per le consulenze fiscali, commerciali, del lavoro e sulla sicurezza,  
€ 1.500,00 per spese di cancelleria e stampati,  
€ 1.500,00 per spese postali, telefoniche e valori bollati  
€ 500,00 per spese di promozione e pubblicità  
€ 3.500,00 per assicurazioni,  
€ 120,00 commissioni ed oneri bancari,  
€ 1.000,00 per rimborsi spese per missioni al presidente o al direttore,  
€ 5.000,00 per imposte e tasse,

€ 600,00 aggiornamento sito internet

€ 5.000,00 per spese varie.

€ 1.500,00 oneri straordinari

Le spese di funzionamento non incidono proporzionalmente su tutte le iniziative dell'Azienda: alcune di queste sono imputabili al funzionamento interno dell'Azienda, mentre le consulenze, la cancelleria, le postali, telefoniche, la pubblicità, le spese per missioni e le varie sono state imputate proporzionalmente alle iniziative.

9) ammortamenti e accantonamenti: l'importo si riferisce agli accantonamenti che prudenzialmente si prevedono di effettuare nel corso dell'anno per possibili perdite su crediti inesigibili (in particolare in riferimento a crediti maturati nella gestione dell'incubatore in Via Privata Oto). E' stanziato l'importo complessivo pari a € 11.000,00 .

### **C) COSTI ISTITUZIONALI**

10) spese per progetti e iniziative: € 443.334,48

In questa voce sono stati riportati i costi che l'Azienda intende sostenere per lo svolgimento di attività progettuali ed eventi, come già specificato nella parte iniziale della relazione.

IL PRESIDENTE  
(Cristiana Pagni)

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2018**

Il Collegio, nelle persone di:

- Dott. Giancarlo Fiorito - Presidente
- Dott.ssa Teresa Valentini – Componente Effettivo
- Dott. Simone Mannelli– Componente Effettivo

Preso atto che in data 27 novembre u.s., ha ricevuto, via posta elettronica, la documentazione attinente lo schema del **Preventivo Economico** dell'Azienda Speciale "La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo" della Camera di Commercio di La Spezia per l'esercizio **2018**, ha provveduto all'esame dello stesso che risulta redatto in conformità allo schema previsto dall'articolo 67 (allegato G) del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" ; il documento contabile in esame è corredato, ai sensi del citato articolo 67 del D.P.R. 254/2005, dalla **Relazione illustrativa del Presidente**.

Il collegio prende atto che il 2018 sarà per l'Azienda Speciale un anno di cambiamenti derivanti dalla fusione con l'Azienda Speciale Manifestazioni Fieristiche e formazione imprenditoriale La Spezia. Infatti, con la deliberazione di Giunta n.55 del 27/04/2017 è stato approvato il progetto di fusione per cui a far data dal 01/01/2018 l'Azienda La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo (incorporante) incorporerà l'Azienda Manifestazione Fieristiche e Formazione Imprenditoriale La Spezia (incorporata). La nuova azienda assumerà la denominazione di "Blue Hub". Per tali ragioni, è stato elaborato un unico bilancio di previsione che illustra tutte le attività che la nuova Azienda si impegna a svolgere nell'esercizio 2018.

Relativamente all'**Allegato G** il Collegio constata, proprio per la fusione sopra evidenziata tra le due aziende speciali e la nascita della nuova azienda, che tale schema riporta la comparazione tra il pre-consuntivo al 31/12/2017 delle due aziende ed il bilancio Preventivo congiunto per l'anno 2018. Tale schema (in allegato al presente verbale) evidenzia la destinazione programmatica delle risorse, con una suddivisione nelle diverse aree nelle quali l'azienda speciale "La Spezia Euroinformazione Promozione e Sviluppo" realizzerà la propria attività:

- progetti legati al settore della nautica e tecnologie del mare
- progetti realizzati in collaborazione con CCIAA
- progetti comunitari

Al riguardo il Collegio acquisisce agli atti i documenti nei quali sono definite nel dettaglio le iniziative ed i progetti che l'Azienda intende realizzare nell'ambito dei programmi, che costituiscono parte integrate della **Relazione del Presidente**.

Lo schema di preventivo presenta una struttura a sezione sovrapposta ed espone una situazione di pareggio così rappresentata:

Totale ricavi	€ 674.497,17
Totale costi	€ 674.497,17
Totale a pareggio	=====

Si riporta di seguito il riepilogo del documento contabile presentato per l'anno 2018:

Si ritiene utile rappresentare, di seguito, la sintesi dei valori complessivi del **Preventivo economico** per l'anno 2018, così come richiesto dall'allegato G previsto dall'art. 67 co. 1 del citato DPR 254/2005 con l'indicazione della composizione percentuale.

	Preventivo anno 2018	Peso in % sul totale Costi/Ricavi
<b>A) Ricavi ordinari</b>		
Proventi da servizi	156.104,00	23,14%
Altri proventi o rimborsi	18,69	0,00%
Contributi da Organismi comunitari	153.374,48	22,74%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	90.000,00	13,34%
Contributi della Camera di Commercio	275.000,00	40,77%
<b>TOTALE (A)</b>	<b>674.497,17</b>	<b>100,00%</b>
<b>B) Costi di struttura</b>		
Organi istituzionali	8.142,69	3,52%
Personale	182.800,00	79,08%
Spese di funzionamento	29.220,00	12,64%
Ammortamenti e accantonamenti	11.000,00	4,76%
<b>TOTALE (B)</b>	<b>231.162,69</b>	<b>100,00%</b>
<b>C) Costi istituzionali</b>		
Spese per progetti e iniziative	443.334,48	100,00%
<b>TOTALE ( C )</b>	<b>443.334,48</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTALE (B+C)</b>	<b>674.497,17</b>	

### Ricavi

I ricavi ordinari (pari a 674.497,17 euro) sono formati dai seguenti proventi:

- **Servizi** pari ad euro 156.104,00, con un peso pari al 23,14%, relativi ai servizi che verranno resi dall'Azienda nell'ambito delle varie iniziative 2018 (Retic Success, Barchemercato, Liguria da bere e Centri Incubatori);
- **Altri proventi o rimborsi** per 18,69 euro (0,00 %) costituiti da arrotondamenti attivi e interessi;
- **Contributi da Organismi comunitari** di euro 153.374,48 (22,74 %) derivanti direttamente da organismi comunitari per il progetto Sistina (Italia Francia Marittimo 2014-2020);
- **Contributi regionali o da altri enti pubblici** di euro 90.000,00 (13,34 %) costituiti da 60.000,00 euro erogati dalla Regione per il progetto GAL nell'ambito della misura 19.4, 25.000,00 euro erogati da Liguria International per l'organizzazione dei progetti sull'internalizzazione e 5.000,00 euro da Unioncamere Liguria per Liguria da Bere;

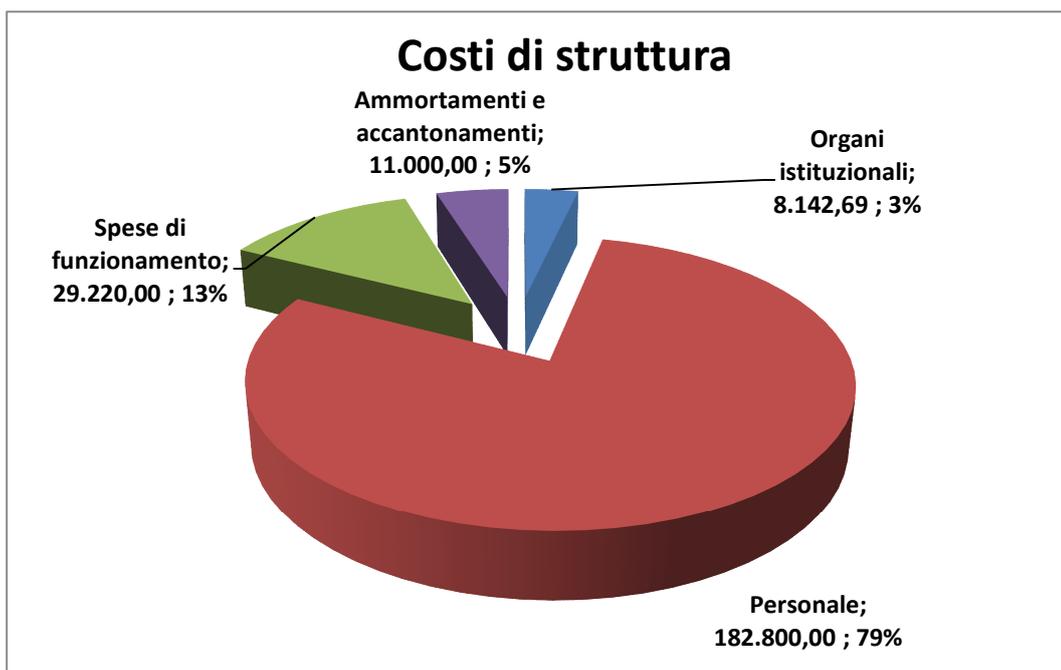
- **Contributo erogato dalla Camera di Commercio** per 275.000,00 euro (40,77 %) per il sostegno all'attività delegata e per la parziale copertura dei costi sostenuti per le manifestazioni finalizzate al sostegno del commercio e dell'economia locale nel suo complesso (260.000,00 euro) e per la copertura dei costi del progetto Blue Economy (15.000,00 euro).

Il Collegio evidenzia che il contributo camerale indicato nel bilancio di previsione 2018 non è supportato da apposita delibera camerale che ne stabilisca la certezza dell'importo; tuttavia tale contributo risulta stanziato nella relazione previsionale e programmatica dell'Ente.

Il Contributo camerale concorre al budget complessivo per € 275.000,00 e rappresenta il 41% delle entrate totali.

## **Costi**

I **costi di struttura**, ovvero non attribuibili a singoli progetti e/o iniziative, sono pari a 231.162,69 euro e vengono dettagliati nel grafico sottostante e, al riguardo, si evidenzia che particolare peso rivestono le spese per il personale (79 %) e le spese di funzionamento (13 %), seguono le spese per gli ammortamenti e accantonamenti (5 %) e quelle per gli organi costituzionali (3 %).



In particolare:

- **Organi istituzionali**: sono composti principalmente da compensi da attribuire alle indennità per il collegio sindacale (2.188,70 euro al Presidente e 1.532,09 euro a ciascun membro effettivo) e da rimborsi spese per le riunioni del Collegio;
- **Personale**: per un importo di 182.800,00 euro che tiene conto dell'organico in forza al momento della fusione (5 unità di personale a tempo indeterminato e il Direttore dell'Azienda)

Personale	Previsioni costi 2018	Incidenza 2018
Direttore	12.000,00	6,56%
Personale dipendente	122.000,00	66,74%
Oneri previdenziali e assistenziali	36.000,00	19,69%
Quota TFR maturata nell'anno	10.500,00	5,74%
Previdenza complementare	1.000,00	0,55%
Altri oneri sociali INAIL e corsi formazione	1.300,00	0,71%
<b>TOTALE</b>	<b>182.800,00</b>	<b>100,00%</b>

Le spese per il personale dipendente pari a 122.000,00 euro (66,74 %) sono relative al trattamento economico spettante alle 5 unità di personale dipendente a tempo indeterminato calcolato secondo quanto previsto dal C.C.N.L. delle aziende di commercio e servizi per le qualifiche di impiegato di concetto di III livello e impiegato di IV livello;

- **Funzionamento:** sono pari a 29.220,00 euro e riguardano principalmente le spese per le consulenze fiscali, commerciali, del lavoro e sulla sicurezza (30,80 %), spese varie e per imposte e tasse (17,11 %) e spese per assicurazioni (11,98 %).

Funzionamento	Previsioni costi 2018	Incidenza 2018
Consulenze	9.000,00	30,80%
Cancelleria e stampati	1.500,00	5,13%
Spese postali e telefoniche	1.500,00	5,13%
Promozione e pubblicità	500,00	1,71%
Assicurazioni	3.500,00	11,98%
Commissioni e oneri bancari	120,00	0,41%
Rimborsi spese per missioni presidente e direttori	1.000,00	3,42%
Imposte e tasse	5.000,00	17,11%
Sito internet	600,00	2,05%
Spese varie	5.000,00	17,11%
Oneri straordinari	1.500,00	5,13%
<b>TOTALE</b>	<b>29.220,00</b>	<b>100,00%</b>

- **Ammortamenti e accantonamenti:** 11.000 euro per gli accantonamenti che prudenzialmente si prevedono di effettuare nel corso dell'anno per possibili perdite sui crediti inesigibili (crediti maturati nella gestione dell'incubatore in Via Privata Oto).

Dal confronto tra i costi di struttura definiti sopra (€ 231.162,69) e le "risorse proprie" (€ 399.478,48) il Collegio osserva che si prevede per l'esercizio 2018 una capacità di autofinanziamento dell'Azienda speciale del 58% non in linea con il dettato del summenzionato comma 2 dell'art. 65 che prevede una sostanziale copertura dei costi di struttura con risorse proprie. Il collegio osserva come la capacità di autofinanziamento sia scarsa e la copertura dei costi, come negli ultimi anni, venga, garantita soltanto dal contributo camerale.

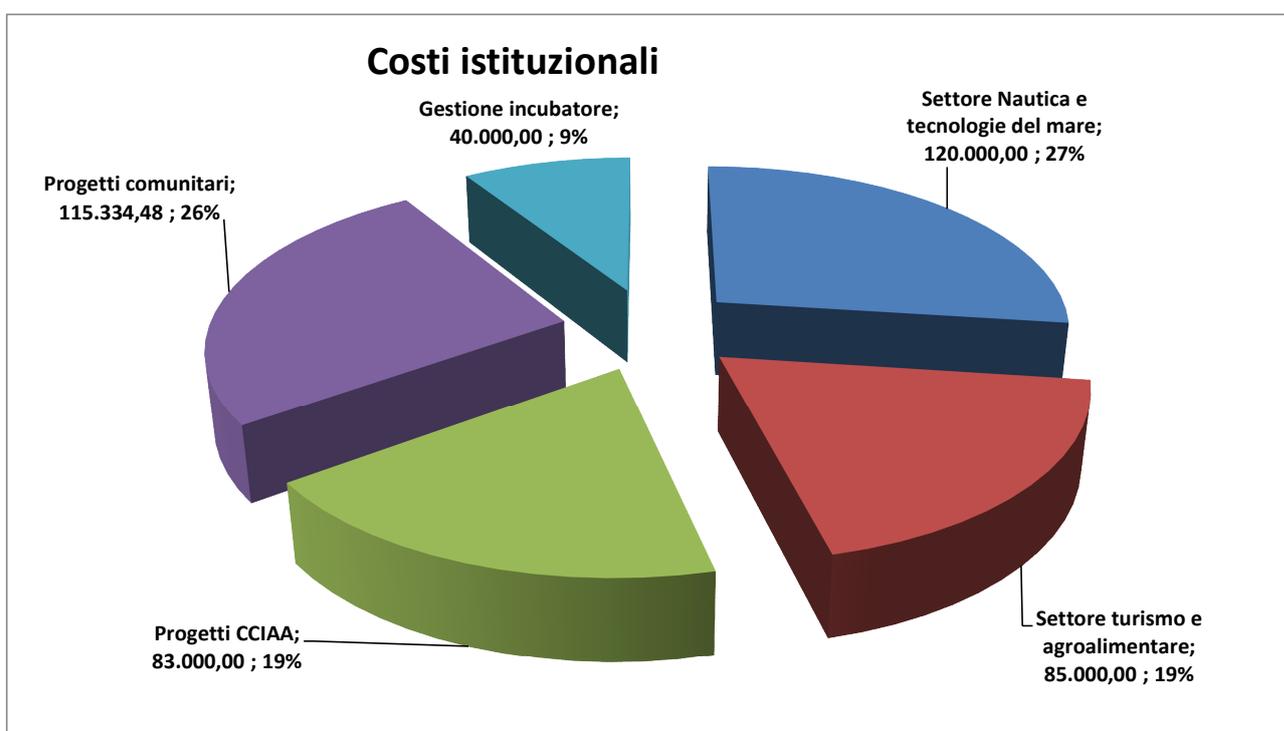
In particolare:

Il dettato del comma 2 dell'articolo 65 del D.P.R. n. 254/2005 prevede che le aziende debbano coprire con risorse proprie almeno i costi strutturali. La circolare del Ministero dello

sviluppo economico n. 3612/C del 26.07.2007 ha chiarito che il disposto del comma 2 “è da intendersi in senso programmatico e non prescrittivo” ed ha inoltre individuato i costi di struttura che devono essere messi a confronto con le risorse proprie quali quelli relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti dell’Azienda Speciale.

**I costi istituzionali**, ossia quella parte di costi direttamente imputabili alle spese che si prevede di sostenere per la realizzazione di iniziative e progetti, sono stimati in € 443.334,48.

A tal proposito, occorre sottolineare che notevole incidenza rivestono i progetti relativi al settore della Nautica e delle tecnologie del mare (27 %), i progetti comunitari (26 %), progetti relativi al settore turismo e agroalimentare e progetti che vedono come partner la Camera di Commercio (19 %). Infine, il 9% riguarda la gestione dell’incubatore (tale gestione prevede sia l’incremento delle realtà imprenditoriali incubate, sia l’ottimizzazione degli aspetti gestionali interni).



Per quanto riguarda le fonti di finanziamento dei progetti relativi ai vari settori:

- per il settore della nautica e delle tecnologie del mare si utilizzano prevalentemente contributi della camera di commercio (87 %) e contributi di altri enti pubblici (10 %)

Settore Nautica e tecnologie del mare	Previsioni 2018	Incidenza 2018
Proventi da servizi	5.000,00	3,33%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	15.000,00	10,00%
Contributi della Camera di Commercio	130.000,00	86,67%
<b>TOTALE</b>	<b>150.000,00</b>	<b>100,00%</b>

- anche per le attività legate al settore del turismo e agroalimentare si prevede di utilizzare maggiormente i contributi della camera di commercio (69 %)

<b>Settore turismo e agroalimentare</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Incidenza 2018</b>
Proventi da servizi	22.000,00	18,33%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	15.000,00	12,50%
Contributi della Camera di Commercio	83.000,00	69,17%
<b>TOTALE</b>	<b>120.000,00</b>	<b>100,00%</b>

- per i progetti realizzati in collaborazione con CCIAA, le fonti di finanziamento utilizzate sono relative ai proventi da servizi (58 %) e a contributi da altri enti pubblici (39 %)

<b>Progetti CCIAA</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Incidenza 2018</b>
Proventi da servizi	89.104,00	58,39%
Contributi regionali o da altri enti pubblici	60.000,00	39,32%
Contributi della Camera di Commercio	3.500,00	2,29%
<b>TOTALE</b>	<b>152.604,00</b>	<b>100,00%</b>

- per i progetti comunitari si prevede di utilizzare quasi esclusivamente contributi da organismi comunitari (98,71 %)

<b>Progetti comunitari</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Incidenza 2018</b>
Contributi da Organismi comunitari	153.374,48	98,71%
Contributi della Camera di Commercio	2.000,00	1,29%
<b>TOTALE</b>	<b>155.374,48</b>	<b>100,00%</b>

- per le attività connesse alla gestione dell'incubatore, si utilizzano contributi della camera di commercio

<b>Gestione incubatore</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Incidenza 2018</b>
Altri proventi o rimborsi	18,69	0,07%
Contributi della Camera di Commercio	25.500,00	99,93%
<b>TOTALE</b>	<b>25.518,69</b>	<b>100,00%</b>

Il Collegio osserva, infine, che rispetto al totale generale dei costi (€ 674.497,17) i costi di struttura incidono per il 66% mentre i costi istituzionali rappresentano il 34% per i motivi esposti al paragrafo precedente.

Il Collegio raccomanda di correlare i costi e le spese per progetti ed iniziative all'effettivo svolgimento delle stesse ed a monitorare costantemente le voci di costo e ricavo al fine di garantire un equilibrio di bilancio, così come sottolineato anche dalla citata circolare n. 3612/c del Ministero dello Sviluppo Economico.

Sulla base delle suesposte considerazioni e della documentazione ricevuta, il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'articolo 73 del DPR 254/2007, esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo economico dell'anno 2018.

Letto, approvato e sottoscritto il 27 novembre 2017.

Firmato Dott. Giancarlo Fiorito - Presidente

Firmato Dott.ssa Teresa Valentini - Membro effettivo

Firmato Dott. Simone Mannelli- Membro effettivo

# Allegato 1 – Schema di Bilancio preventivo

Preventivo Economico anno 2018 allegato G dell'art. 67 comma 1 del D.P.R. 254/2005											
VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI				PROGETTI LEGATI AL SETTORE DELLA NAUTICA e TECNOLOGIE DEL MARE	PROGETTI LEGATI AI SETTORI DEL TURISMO E DELL'AGROALIMENTARE	PROGETTI REALIZZATI IN COLLABORAZIONE CON CCIAA	PROGETTI COMUNITARI	GESTIONE INCUBATORE	RISORSE DI FUNZIONAMENTO INTERNO	TOTALE
	PREVISIONE CONSUNTIVO 31/12/2017 - EPS	PREVISIONE CONSUNTIVO 31/12/2017 - AZIENDA FIERE	PREVISIONE CONSUNTIVO 2017 CONGIUNTO	PREVENTIVO ANNO 2018							
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>											
1) PROVENTI DA SERVIZI	21.000,00	88.695,00	109.695,00	156.104,00	5.000,00	22.000,00	89.104,00		40.000,00		156.104,00
2) ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	66,47		66,47	18,69						18,69	18,69
3) CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	43.362,29	0,00	43.362,29	153.374,48				153.374,48			153.374,48
4) CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI	64.000,00	10.000,00	74.000,00	90.000,00	15.000,00	15.000,00	60.000,00				90.000,00
5) ALTRI CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
6) CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO	190.000,00	95.000,00	285.000,00	275.000,00	130.000,00	83.000,00	3.500,00	2.000,00	31.000,00	25.500,00	275.000,00
<b>TOTALE A</b>	<b>318.418,76</b>	<b>193.695,00</b>	<b>512.113,76</b>	<b>674.497,17</b>	<b>150.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>152.604,00</b>	<b>155.374,48</b>	<b>71.000,00</b>	<b>25.518,69</b>	<b>674.497,17</b>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>											
6) ORGANI ISTITUZIONALI	6.114,17	6.000,00	12.114,17	8.142,69						8.142,69	8.142,69
7) PERSONALE	132.901,65	20.000,00	152.901,65	182.800,00	25.000,00	30.000,00	65.000,00	38.040,00	17.760,00	7.000,00	182.800,00
8) SPESE DI FUNZIONAMENTO	18.732,61	15.000,00	33.732,61	29.220,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	2.000,00	3.000,00	9.220,00	29.220,00
9) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	10.000,00	5.000,00	15.000,00	11.000,00					10.000,00	1.000,00	11.000,00
<b>TOTALE B</b>	<b>167.748,43</b>	<b>46.000,00</b>	<b>213.748,43</b>	<b>231.162,69</b>	<b>30.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>40.040,00</b>	<b>30.760,00</b>	<b>25.362,69</b>	<b>231.162,69</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>											
10) SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE	135.626,48	145.674,00	281.300,48	443.334,48	120.000,00	85.000,00	83.000,00	115.334,48	40.000,00	0,00	443.334,48
<b>TOTALE C</b>	<b>135.626,48</b>	<b>145.674,00</b>	<b>281.300,48</b>	<b>443.334,48</b>	<b>120.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>83.000,00</b>	<b>115.334,48</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.334,48</b>
<b>TOTALE</b>	<b>303.374,91</b>	<b>191.674,00</b>	<b>495.048,91</b>	<b>674.497,17</b>	<b>150.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>153.000,00</b>	<b>155.374,48</b>	<b>70.760,00</b>	<b>25.362,69</b>	<b>674.497,17</b>

**PREVENTIVO 2018**  
**PROMORIVIERE DI LIGURIA**  
 Camera di Commercio Riviera di Liguria

ALLEGATO G) DPR 254/2005

VOCI COSTO RICAVO	Pre-consuntivo 2017	PREVENTIVO 2018	GENERALI	QUADRO DI DESTINAZIONE													TOTALE INIZIATIVE
				CIBUS	SIAL	OLIOLIVA	OLIO CAPITALE	EXPO VALLI	GOLOSARIA	MIRABILIA	OLEOTECA	RECOMED	SPORTELLO CCIAA	GAC SV	GAC IM	GAL	
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>																	
PROVENTI DA SERVIZI	161.698,78	119.800,00	-	35.000,00	20.000,00	55.000,00	5.000,00	-	3.000,00	-	1.800,00	-	-	-	-	-	119.800,00
ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	1.267,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	143.975,00	421.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335.000,00	-	86.500,00	421.500,00
CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI	25.000,00	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	30.000,00
ALTRI CONTRIBUTI	44.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTO CCIAA PER INIZIATIVE	150.205,65	163.000,00	-	35.000,00	20.000,00	75.000,00	10.000,00	20.000,00	-	-	-	3.000,00	-	-	-	-	163.000,00
CONTRIBUTO CCIAA PER FUNZIONAMENTO	271.453,47	197.000,00	197.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTO CCIAA IVA PROGETTI COMUNITARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE A)</b>	<b>797.600,31</b>	<b>931.300,00</b>	<b>197.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-</b>	<b>335.000,00</b>	<b>-</b>	<b>86.500,00</b>	<b>734.300,00</b>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>																	
ORGANI STATUTARI	46.985,53	15.500,00	15.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PERSONALE	223.500,00	204.000,00	101.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.800,00	31.000,00	-	35.500,00	102.300,00
FUNZIONAMENTO	62.296,94	40.350,00	40.350,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMMORTAMENTO E ACCANTONAMENTI	4.171,00	2.450,00	2.450,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE B)</b>	<b>336.953,47</b>	<b>262.300,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.800,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>-</b>	<b>35.500,00</b>	<b>102.300,00</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>																	
SPESE PER PROGETTI ED INIZIATIVE	367.247,95	670.000,00	-	70.000,00	40.000,00	130.000,00	15.000,00	20.000,00	3.000,00	30.000,00	-	3.000,00	1.000,00	305.500,00	-	52.500,00	670.000,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>367.247,95</b>	<b>670.000,00</b>	<b>-</b>	<b>70.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>305.500,00</b>	<b>-</b>	<b>52.500,00</b>	<b>670.000,00</b>
<b>TOTALE B+C</b>	<b>704.201,42</b>	<b>932.300,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-</b>	<b>3.000,00</b>	<b>36.800,00</b>	<b>336.500,00</b>	<b>-</b>	<b>88.000,00</b>	<b>772.300,00</b>
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA</b>																	
INTERESSI E SOPRAVVENIENZE	-	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE D)</b>	<b>-</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PERDITA/UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>93.398,89</b>	<b>-</b>	<b>38.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-</b>	<b>-36.800,00</b>	<b>- 1.500,00</b>	<b>-</b>	<b>- 1.500,00</b>	<b>- 38.000,00</b>



*PromImperia*

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA  
DEL PRESIDENTE  
SUL PREVENTIVO ECONOMICO  
PER L'ESERCIZIO 2018  
dell'azienda speciale  
PromoRiviere di Liguria**

La Camera di Commercio Riviera di Liguria – Imperia La Spezia Savona – ha stabilito con delibera della Giunta camerale n. 123 del 09/11/2017 – che costituisce atto pubblico di fusione – l'incorporazione semplificata ex art. 2505 C.C. di questa Azienda Speciale per la Formazione Professionale e la Promozione Tecnologica e Commerciale e dell'azienda speciale Riviera dei Fiori nell'azienda speciale Promimperia, che assumerà la denominazione di azienda speciale “PromoRiviere di Liguria” con sede legale in Imperia (IM), Via Schiva n. 29, Codice Fiscale e Partita IVA 01523290086, REA IM-133526.

A seguito della fusione – avente efficacia giuridica, civilistica, contabile e fiscale dal primo giorno del mese successivo al decorso del termine di pubblicazione al REA, e pertanto con decorrenza dalle ore 00:00 del 01/01/2018 – si determina la cessazione delle Aziende Speciali incorporate alle ore 24:00 del 31/12/2017 e, contestualmente, la decadenza dei relativi organi politici, amministrativi e di controllo.

Gli organi politici, amministrativi e di controllo dell'Azienda Speciale incorporante PromImperia succederanno nell'Azienda Speciale Promo Riviera di Liguria a decorrere dal 01/01/2018. Tale nuovo soggetto assumerà i diritti e gli obblighi delle Aziende Speciali incorporate e subentrerà in ogni rapporto giuridico attivo e passivo anteriore alla fusione e, come stabilito dall'Ente camerale con il provvedimento sopra richiamato, elaborerà il relativo bilancio consuntivo per l'esercizio 2017 e la dichiarazione dei redditi per l'anno d'imposta 2017.

L'azienda speciale Promimperia – azienda incorporante – è peraltro deputata a predisporre ed approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 2018 di “PromoRiviere di Liguria” che di seguito si va a rappresentare.

**Premessa metodologica**

Il Bilancio di Previsione 2018 è redatto alla luce della previsione del D.P.R. 254/2005 che all'art. 67 dispone che:

“Il preventivo economico, redatto secondo l'allegato G, è corredato dalla relazione illustrativa del presidente e sarà approvato dall'organo di amministrazione dell'azienda previa relazione del collegio dei revisori dei conti.

La relazione illustrativa fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo.



*PromImperia*

La relazione di cui al comma 2 definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'azienda speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal Consiglio camerale e comunicate, in tempo utile, per la redazione del preventivo economico, agli organi amministrativi dell'azienda.”

Il preventivo è stato redatto alla luce del vincolo posto dal DPR 254/2005 all'art 65 là dove dispone che: “Le aziende speciali perseguono l'obiettivo di assicurare, mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali.”

Il contributo camerale esposto nel bilancio di previsione è determinato sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che l'azienda intende realizzare, in coerenza con la missione affidata e con le strategie della camera di commercio. Il contributo tiene conto dei finanziamenti previsti da altri soggetti e del risultato economico che si prevede di conseguire nell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2018 – al quale la presente relazione si accompagna – è conforme allo schema di bilancio di cui all'allegato G) del DPR n. 254 del 02/11/2005, art. 67 comma 1, relativo al regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e delle loro aziende speciali.

Il Bilancio di Previsione 2018 dell'Azienda Speciale è fortemente condizionato dalla riduzione complessiva del contributo assegnato dalla Camera di Commercio al sistema delle Aziende Speciali.

Tale riduzione impatta significativamente sia su quelle attività di supporto alle imprese del territorio, per le quali l'Azienda opera erogando servizi, il cui costo complessivo è coperto in parte con proventi da mercato e in parte con contributo camerale, sia sulle attività promozionali di tipo istituzionale, per le quali l'Azienda non percepisce alcun corrispettivo da parte delle imprese del territorio.

Si è per tanto proceduto, dopo un'attenta analisi delle attività storicamente realizzate dall'Azienda Speciale PromImperia e dalle incorporate Riviera dei Fiori e Azienda Speciale Promozione e Formazione Professionale, a selezionare quegli interventi capaci da un lato di rispondere in modo efficace alle attese degli operatori e dall'altro di assicurare una significativa copertura dei costi.

Il Bilancio di Previsione 2018 per tanto accoglie la previsione di costi e ricavi su base annuale nella prospettiva di continuità aziendale.

## **PROGRAMMA OPERATIVO**

Si evidenzia che alla data di predisposizione del presente Preventivo la Camera di Commercio non ha dato indicazioni puntuali circa la quota di contributo attribuibile all'Azienda Speciale PromoRiviere di Liguria; il Presidente ha pertanto elaborato una proposta, che viene sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, nella quale ha stimato il contributo assegnato dalla Camera di Commercio, a norma dell'art. 65 del DPR 254/2005 *sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che l'azienda intende realizzare, in coerenza con la missione affidata e con le strategie della camera di commercio.*

Le attività che si prevede di realizzare nel 2018 sono le seguenti:

### **FLAG Gruppo di Azione Costiera Savonese**

La Strategia di Sviluppo Locale del **GAC Savonese** (partenariato pubblico-privato che ha dato origine ad un Associazione, senza personalità giuridica, equiparata ai sensi del D.Lgs.vo n.163/2006 ad un Organismo di diritto pubblico) è stata approvata e finanziata con fondi FEAMP (Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca) del “Programma operativo FEAMP ITALIA 2014-2020”, a sostegno dell'economia del mare e della

filiera della pesca. La Regione Liguria, dopo aver selezionato il FLAG “Gruppo di Azione Costiera Savonese”, in base all’istanza da quest’ultimo presentata a valere sulla Priorità 4 Sviluppo locale di tipo partecipativo (CCLD) del Programma Operativo FEAMP Italia 2014/2020, lo ha finanziato per complessivi € 1.205.000.

L’Azienda Speciale per la Formazione Professionale e la Promozione Tecnologica Commerciale – che con decorrenza 01/01/2018 viene incorporata, insieme all’azienda speciale Riviera dei Fiori, in questa Azienda Speciale – è delegata a svolgere il ruolo di Capofila del FLAG “Gruppo di Azione Costiera Savonese” secondo le funzioni specificate all’art. 7 “Attribuzioni del Capofila” dell’Accordo di Collaborazione sottoscritto dai partner in data 27/09/2016.

Si prevede, per il 2018, con la predisposizione dei piani di dettaglio che discendono dalla Strategia approvata e finanziata, l’avvio dell’attuazione delle azioni programmate.

Azioni		Spesa ammessa	Spesa disponibile	Budget 2018
1.01.01A	Pulizia fondali	43.000,00		
1.02.01A	Sistema acustico delfini	21.000,00		
02.01.01	Sistema alternativo alla sciabica da natante	115.000,00		
2.01.02A	Consorzio piccola pesca	120.000,00		
2.01.02B	Pesca del bianchetto	33.000,00		
02.01.03	Ottopode	37.000,00		
02.04.01	N. 3 info-point	240.000,00		
03.02.01	Corsi di aggiornamento	126.000,00		
03.02.03	Azioni didattiche x pubblico	50.000,00		
03.02.04	Promo-comunicazione	50.000,00		
		<b>835.000,00</b>	<b>760.000,00</b>	<b>248.750,00</b>
Cooperaz	Progetti di cooperazione	50.000,00	50.000,00	12.500,00
		<b>885.000,00</b>	<b>810.000,00</b>	<b>261.250,00</b>
Gestione	Costi di esercizio (personale, formaz. finan			11.000,00
	per costi personale dipendente Azienda S			29.500,00
	per costi personale Direttore	295.000,00	270.000,00	10.750,00
	per costi personale RAF			6.500,00
Gestione	Costi di animazione			16.000,00
		<b>1.180.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>335.000,00</b>
Ante	Sostegno preparatorio	25.000,00	25.000,00	-
		<b>1.205.000,00</b>	<b>1.105.000,00</b>	<b>335.000,00</b>

La gestione di questa strategia consentirà di concorrere alla copertura di circa il 66% del costo di una unità di personale dipendente di 1° livello quadri. Pertanto il valore inserito tra le spese per progetti e iniziative di € 305.500 è già ridotto della quota di € 29.500 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

### **FLAG Gruppo di Azione Costiera Il Mare delle Alpi**

La Strategia di Sviluppo Locale del **GAC Il Mare delle Alpi** (partenariato pubblico-privato che ha dato origine ad un Associazione, senza personalità giuridica, equiparata ai sensi del D.Lgs.vo n.163/2006 ad un Organismo di diritto pubblico) è stata approvata dalla Regione Liguria ed è ora in attesa di essere finanziata con fondi FEAMP (Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca) del “Programma operativo FEAMP ITALIA 2014-2020”, a sostegno dell’economia del mare e della filiera della pesca.

L’azienda speciale Promimperia è delegata a svolgere il ruolo di Capofila del FLAG GAC Il Mare delle Alpi secondo le funzioni specificate all’art. 7 “Attribuzioni del Capofila” dell’Accordo di Collaborazione sottoscritto dai partner.



La gestione di questa strategia non viene oggi valorizzata nel bilancio di previsione 2018, in via prudenziale, in attesa del Decreto di ammissione a finanziamento pubblico della Regione Liguria e la successiva sottoscrizione della convenzione regolante i rapporti tra le parti.

### GAL Riviera dei Fiori

Il GAL “Riviera dei Fiori”, costituitosi nel settembre 2008 con la prima programmazione PRS della Regione Liguria, prosegue la sua azione con la programmazione PSR 2014-2020 con una dimensione territoriale più ampia rispetto a quella precedente.

La Strategia di Sviluppo Locale del GAL è finanziata dalla Sottomisura 19.4 del Piano di Sviluppo Rurale 2014-2020 predisposto dalla Regione Liguria per complessivi € 6.440.702 e le azioni di animazione e gestione del GAL Riviera dei Fiori, di cui l’azienda speciale Promimperia è capofila su delega della Camera di Commercio Riviere di Liguria, sono finanziate per complessivi € 607.500,00.

La gestione e l’animazione del GAL, per l’esercizio 2018, prevede una spesa di complessivi € 86.500,00 che concorre alla copertura del costo di una unità di personale dipendente per € 34.000, pertanto il valore inserito tra le spese per iniziative istituzionali è di € 52.500.

### Attività promozionali per le imprese

Per dare l’opportunità alle imprese del territorio di aprirsi a nuovi mercati internazionali, o consolidare la propria posizione, si prevede di organizzare la partecipazione di imprese a **CIBUS** (Parma, 6-10 maggio 2018), **SIAL** (Parigi, 21-25 ottobre 2018) con una co-partecipazione alle spese dirette dell’azienda speciale da parte delle imprese pari al 50% – oltre a sostenere le proprie spese di trasposto e doganali, per la fornitura di arredi/servizi ad-hoc in fiera, nonché tutti gli oneri connessi allo loro presenza durante gli eventi – ed il co-finanziamento da parte della Camera di Commercio Riviere di Liguria per il restante 50%.

Tali iniziative, ritenute attività prioritarie per il 2018, vedono quindi una spesa complessiva di € 110.000, di contro ricavi per servizi di € 55.000 ed il contributo in c/ esercizio dell’Ente camerale di € 55.000.

Manifestazione valutata prioritaria per il 2018 è la realizzare della 18<sup>a</sup> edizione della manifestazione “**OLIOLIVA**”: una straordinaria vetrina (circa 200 espositori tra istituzioni ed attività imprenditoriali) delle eccellenze agroalimentari ed artigianali liguri con particolare riguardo alla filiera dell’olivo e dell’olio ligure. Per la realizzazione della manifestazione si prevede una spesa complessiva di € 130.000, di soli costi istituzionali, che vedono per l’azienda speciale ricavi per complessivi € 55.000, pari al 42% del costo totale, ed un contributo dell’Ente camerale di € 75.000.

Per dare opportunità di sviluppo ma anche di commercio alle imprese si propone la realizzazione di una partecipazione alle seguenti attività: **OLIOCAPITALE** (Trieste, 3-6 marzo 2018) ed a **GOLOSARIA** (Milano, novembre 2018). Due iniziative che vengono previste nel bilancio preventivo 2018 con spese istituzionali per € 18.000 e ricavi da iscrizione delle imprese partecipanti per € 8.000.

E’ prevista anche per il 2018 l’organizzazione delle manifestazioni “**EXPO DELLE VALLI**”, un programma di eventi di animazione e promozione delle eccellenze enogastronomiche del territorio ligure da realizzarsi nell’imperiese con la partecipazione di istituzioni ed imprese. Tali eventi vengono preventivati, nel bilancio per l’esercizio 2018, con spese per attività istituzionale di € 20.000 garantite al 100% da quote di contributo camerale.

Nell’ambito del progetto di internazionalizzazione delle imprese italiane **MIRABILIA** – la rete promossa da 13 Camere di Commercio che unisce i luoghi riconosciuti dall’UNESCO come Patrimonio dell’Umanità,

European Network of Unesco Sites – si prevede, nel corso dell’esercizio 2018, la realizzazione di attività promozionali o la partecipazione ad eventi o fiere di interesse turistico con l’animazione delle imprese del settore turistico del nostro territorio. Per tale attività promozionale si attende il contributo dell’Ente camerale a copertura del 100% delle spese istituzionali per € 30.000.

Nel 2018 proseguirà l’attività di segreteria dell’azienda speciale dell’**OLEOTECA REGIONALE DELLA LIGURIA** che vede iscritta tra le entrate per Proventi da servizi la somma di € 3.000 per il servizio reso, come si prevede di confermare la partecipazione a **ReCOMed** – Rete delle Città dell’Olio del Mediterraneo fondata nel novembre 2011 per creare sinergie nel campo della promozione e valorizzazione del patrimonio olivicolo – con una spesa di € 3.000.

Proseguirà, anche nel 2018, l’attività di servizio a favore della Camera di Commercio con la tenuta dello **SPORTELLO DISTACCATO DEL REGISTRO IMPRESE DI ALBENGA**, in forza della quale una unità di personale è dedicata in modo esclusivo all’erogazione di servizi a sportello. Per questa attività si valorizza il costo di n. 1 unità di personale dipendente di 4° livello, aggregato nei costi per il Personale dei Costi di Struttura per € 35.500, ed i costi diretti di gestione per € 1.000 nei Costi Istituzionali.

Alla luce delle progettualità individuate:

Attività	Attività	Personale dipendente	Costi 2018	Ricavi PromoRL	UE Regione Liguria	Altro	CCIAA
<i>Attività prioritaria</i>							
GAC Savona	305.500,00	29.500,00	<b>335.000,00</b>	0,00	335.000,00	0,00	0,00
GAC Imperia	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
GAL Riviera dei Fiori	52.500,00	34.000,00	<b>86.500,00</b>	0,00	86.500,00	0,00	0,00
	<b>358.000,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>421.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>421.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Attività prioritaria</i>							
CIBUS	70.000,00	0,00	<b>70.000,00</b>	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
SIAL	40.000,00	0,00	<b>40.000,00</b>	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
OlioOliva	130.000,00	0,00	<b>130.000,00</b>	55.000,00	0,00	0,00	75.000,00
<i>Altre attività</i>							
OlioCapitale	15.000,00	0,00	<b>15.000,00</b>	5.000,00	0,00	0,00	10.000,00
EXPO delle Valli	20.000,00	0,00	<b>20.000,00</b>	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Golosaria	3.000,00	0,00	<b>3.000,00</b>	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Mirabilia	30.000,00	0,00	<b>30.000,00</b>	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Oleoteca	0,00	0,00	<b>0,00</b>	1.800,00	0,00	0,00	0,00
RECOMED	3.000,00	0,00	<b>3.000,00</b>	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	<b>311.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>311.000,00</b>	<b>119.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>193.000,00</b>

l’Azienda riesce a coprire i costi di struttura come indicato di seguito:

Indice di Copertura Costi Strutturali art. 65 DPR 254/2005	Pre-consuntivo 2017	Preventivo 2018	
Ricavi Propri esclusi contributi camerali	375.941,19	571.300,00	<b>A</b>
Costi di Struttura	336.953,47	262.300,00	<b>B</b>
Rapporto	<b>112%</b>	<b>218%</b>	<b>A/B</b>

Analizzando il volume complessivo delle iniziative economiche in rapporto al contributo camerale, si evidenzia in incremento significativo dell'indicatore definito "moltiplicatore delle risorse camerali" che mette a rapporto le due grandezze.

<b>Moltiplicatore risorse camerali</b>	<b>Pre-consuntivo 2017</b>	<b>Preventivo 2018</b>	
Iniziative Economiche	367.247,95	670.000,00	<b>A</b>
Contributo Camerale	421.659,12	360000	<b>B</b>
Rapporto	<b>87%</b>	<b>186%</b>	<b>A/B</b>

## BILANCIO PREVENTIVO

### Ricavi

Complessivamente i ricavi ordinari preventivati 2018 sono stati quantificati come segue e raffrontati con i dati di preconsuntivo aggregato 2017, che mostrano il seguente scostamento:

<b>RICAVI ORDINARI</b>		<b>Pre- consuntivo 2017</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Preventivo 2018</b>
1	PROVENTI DA SERVIZI	161.698,78	-41.898,78	119.800,00
2	ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	1.267,41	-1.267,41	0,00
3	CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	143.975,00	277.525,00	421.500,00
4	CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI	25.000,00	5.000,00	30.000,00
5	ALTRI CONTRIBUTI	44.000,00	-44.000,00	0,00
6	CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO	421.659,12	-61.659,12	360.000,00
		<b>797.600,31</b>	<b>133.699,69</b>	<b>931.300,00</b>

### Proventi da servizi

I proventi da servizi, preventivati sono di seguito descritti:



PROVENTI DA SERVIZI	Pre-consuntivo 2017	Variazioni	Preventivo 2018
<i>Attività prioritaria</i>			
<i>CIBUS</i>	0,00	27.500,00	35.000,00
<i>CIBUS Connect</i>	7.500,00	0,00	0,00
<i>SIAL</i>	0,00	20.000,00	20.000,00
<i>OlioOliva</i>	65.962,00	-10.962,00	55.000,00
<i>TuttoFood</i>	30.000,00	-30.000,00	0,00
<i>Altre attività</i>			
<i>Sportello Registro Imprese Albenga</i>	0,00	0,00	0,00
<i>OlioCapitale</i>	5.250,00	-250,00	5.000,00
<i>EXPO delle Valli</i>	3.107,00	-3.107,00	0,00
<i>Golosaria</i>	0,00	3.000,00	3.000,00
<i>Mirabilia</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Oleoteca</i>	6.000,00	-4.200,00	1.800,00
<i>RECOMED</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sirha</i>	9.250,00	-9.250,00	0,00
<i>Ricavi per proventi da attività 2017</i>	34.629,78	-34.629,78	0,00
	<b>161.698,78</b>	<b>-41.898,78</b>	<b>119.800,00</b>

### Altri proventi o rimborsi

La voce Altri proventi o rimborsi non viene valorizzata.

### Contributi da Organismi Comunitari

La voce Contributi da organismi comunitari accoglie le entrate derivanti dall'attuazione delle Strategie di Sviluppo Locale del GAC Savonese ed Imperiese e dal GAL Riviera dei Fiori.

La quota di competenza dell'esercizio 2018 è descritta nella tabella che segue:

Contributi da Organismi Comunitari	Pre-consuntivo 2017	Variazioni	Preventivo 2018
GAC Savona	56.475,00	278.525,00	335.000,00
GAC Imperia	0,00	0,00	0,00
GAL Riviera dei Fiori	87.500,00	-1.000,00	86.500,00
	<b>143.975,00</b>	<b>277.525,00</b>	<b>421.500,00</b>

### Contributi regionali o da altri Enti Pubblici

La voce Contributi regionali o da altri Enti pubblici accoglie le entrate derivanti dall'attuazione delle attività promozionali e di animazione del progetto di internazionalizzazione delle imprese turistiche italiane **MIRABILIA** per complessivi € 30.000.

### Contributo della Camera di Commercio

Il contributo è stato determinato in € 360.000,00.



## Costi

### COSTI DI STRUTTURA

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 262.300, pari al 28,2% del totale generale dei costi per l'esercizio 2018, con una diminuzione di € 74.653,47 rispetto al pre-consuntivo 2017.

Tale decremento è imputabile: ai minori costi per gli Organi Istituzionali, passando i suddetti Organi da tre nel 2017 ad uno nel 2018, conseguente alla fusione delle aziende speciali dal 01/01/2018; per il personale dipendente, atteso che su 7 unità di personale dipendente risultanti dalla fusione, 6 unità sono accertate nel bilancio di previsione 2018 in part-time al 62% o 75%; per minori spese di funzionamento.

Si rappresenta altresì che nel corso dell'esercizio 2018 l'azienda speciale – risultante dalla fusione per incorporazione di Riviera dei Fiori e Azienda Speciale per la Formazione Professionale e la Promozione Tecnologica e Commerciale nell'azienda speciale Promimperio – sosterrà maggiori costi derivanti da: contratti in essere ed alle relative attività di chiusura in corso d'esercizio; attività di contabilità ed amministrazione collegate alle aziende speciali incorporate ed incorporante nella loro struttura contabile e fiscale 2017; alla sottoscrizione di nuovi contratti di fornitura e servizi, tra cui per assistenza contabile e paghe, nuovi indirizzi e-mail e sito web aziendale, redazione di un nuovo Documento della Sicurezza ed incarico RSPP, assicurazioni, il nuovo logo dell'azienda speciale PromoRiviere di Liguria. Tali maggiori oneri derivanti dalla fusione si possono preventivare in € 13.500.

I costi risultano così suddivisi:

### Organi istituzionali

La previsione complessiva di € 15.500,00, si riferisce a:

- gettoni di presenza da riconoscere ai componenti il Consiglio di Amministrazione;
- compensi dovuti ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti;
- pagamento dei rimborsi spese di missione sia agli Amministratori che ai Revisori dei Conti.

	Pre consuntivo 2017	Variazioni	Preventivo 2018
Consiglio Amm.ne - compensi	-1.860,00	1.110,00	-750,00
Collegio Revisori Conti - compensi	-36.540,00	24.360,00	-12.180,00
Missioni organi statutari	-8.585,53	6.015,53	-2.570,00
	<b>-46.985,53</b>	<b>31.485,53</b>	<b>-15.500,00</b>

### Personale

I costi per il personale, preventivati in € 204.000,00, rappresentano il 77,7% dei Costi di Struttura ed il 21,9% del totale dei costi.

Essi si riferiscono, nel rispetto del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per dipendenti del settore commercio servizi e terziario, per il personale assunto a tempo indeterminato, a:

- n. 1 unità di 1° livello quadro, part-time 30 ore settimanali;
- n. 1 unità di 3° livello part-time 30 ore settimanali;
- n. 1 unità di 4° livello, tempo pieno 40 ore settimanali;
- n. 1 unità di 4° livello, part-time 30 ore settimanali;
- n. 1 unità di 4° livello, part-time 25 ore settimanali;

- n. 2 unità di 5° livello, part-time 30 ore settimanali.

I costi si riferiscono alle retribuzioni lorde, ai compensi per lavoro straordinario, agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda Speciale, alle spese per missioni, oltre alle quote di accantonamento TFR.

I costi per il personale dipendente valorizzano gli emolumenti e gli oneri che verranno, in corso d'esercizio, rendicontati a progetti UE, e nello specifico: € 29.500 per n. 1 unità di personale dipendente 1° livello quadri part-time 30 ore per il GAC Savonese, € 34.000 per n. 1 unità di personale dipendente 4° livello part-time 30 ore per il GAL Il Mare delle Alpi, oltre alle spese per missioni e trasferte dirette ai progetti in argomento per complessivi € 3.000.

### Funzionamento

I costi di funzionamento complessivi previsti sono pari a € 40.350,00 e rappresentano il 15,4% dei costi di struttura e il 4,33% del totale generale delle spese. Essi comprendono le spese per prestazioni di servizio, per il godimento di beni di terzi, per gli oneri diversi di gestione, stimati come segue:

<b>FUNZIONAMENTO</b>	<b>Pre consuntivo 2017</b>	<i>Variazioni</i>	<b>Preventivo 2018</b>
Formazione personale	0,00	-500,00	-500,00
Oneri assicurativi	-4.283,00	3.020,00	-1.263,00
Contabilità e consulenze amm.ve-cont.li	-12.154,00	5.754,00	-6.400,00
Consulente lavoro e personale dipendente	-8.461,32	4.761,32	-3.700,00
Legali, consulenze e oneri	-2.000,00	0,00	-2.000,00
Oneri per la sicurezza	-1.750,00	550,00	-1.200,00
Ufficio stampa	-1.000,00	1.000,00	0,00
Consulenze varie	-1.061,62	561,62	-500,00
Internet e applicativi	-2.812,00	1.167,00	-1.645,00
Siti web	-4.085,00	-1.539,00	-5.624,00
Postali, valori bollati	-10,00	-90,00	-100,00
Telefoniche	-5.609,00	2.609,00	-3.000,00
Pulizia locali	360,00	-360,00	0,00
Bancarie	-3.250,00	2.250,00	-1.000,00
Varie x servizi	-566,00	66,00	-500,00
Affitti, locazioni immobili e servizi connessi	-3.125,00	3.125,00	0,00
Canoni noleggio	-1.080,00	-320,00	-1.400,00
Cancelleria e stampati	-2.456,00	-2.044,00	-4.500,00
Varie x acquisti	-600,00	-400,00	-1.000,00
IRAP anno in corso	-6.800,00	4.300,00	-2.500,00
IRES anno in corso	-1.500,00	-2.000,00	-3.500,00
Imposte e tasse varie	-54,00	36,00	-18,00
	<b>-62.296,94</b>	<b>21.946,94</b>	<b>-40.350,00</b>

### Ammortamenti e accantonamenti

Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo dei beni e nelle percentuali applicate nel corso degli esercizi precedenti, tenendo anche conto dell'assenza di investimenti previsti per il 2018.

## **Costi Istituzionali**

I costi istituzionali accolgono gli stanziamenti per lo sviluppo di progetti e iniziative.

Complessivamente sono state previste spese per interventi economici per € 670.000,00 pari al 71,9% dei costi totali, con un aumento di € 302.752,05 rispetto al preconsuntivo 2017.

Le spese dirette e relative ai progetti finanziati UE – GAC Savonese, GAC Imperiese, GAL Il Mare delle Alpi – trovano contropartita di pari importo, sommato ai costi riconosciuti e rendicontabili per personale dipendente, nelle entrate per Proventi da Servizi, alla voce Contributi da Organismi Comunitari.

Per il dettaglio di tutte le iniziative si rimanda a quanto esposto in precedenza.

## **CONSIDERAZIONI FINALI**

Il preventivo economico per l'esercizio 2018 è stato redatto nel rispetto degli schemi di bilancio previsti dalle normative vigenti, effettuando stime e previsioni sulla scorta delle strategie ed attività programmate dall'Azienda e nel rispetto del principio della prudenza.

Il presente documento, redatto a norma dell'art. 66 del DPR 254/2005, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, quale organo amministrativo competente.

IL PRESIDENTE  
Enrico Lupi

Azienda Speciale della Camera di Commercio Riviera di Liguria “PromImperia”

Collegio dei Revisori dei Conti

**Relazione al Bilancio di Previsione 2018 dell’Azienda Speciale PromoRiviera di Liguria**

In data 29 novembre 2017, alle ore 14.00 in Imperia, presso la sede dell’Azienda Speciale della Camera di Commercio Riviera di Liguria, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato dal Commissario straordinario con i poteri del Presidente della Camera di Commercio di Imperia con determinazione n.2/P del 9 dicembre 2015.

Sono presenti i Signori:

dr. Riccardo Scarpulla, Presidente, rappresentante del Ministero per lo Sviluppo Economico.  
dr.ssa Eliana Perata, rappresentante del Ministero dell’Economia e delle Finanze;

dr. Marco Grazietti, membro, rappresentante della Regione Liguria.

E’ presente il dr. Enrico Oliva, responsabile amministrativo-contabile dell’Azienda.

La Camera di Commercio Riviera di Liguria – Imperia La Spezia Savona – ha stabilito con delibera della Giunta camerale n. 123 del 09/11/2017 – che costituisce atto pubblico di fusione – l’incorporazione semplificata ex art. 2505 C.C. dell’Azienda Speciale per la Formazione Professionale e la Promozione Tecnologica e Commerciale e dell’azienda speciale Riviera dei Fiori nell’azienda speciale Promimperia, che assumerà la denominazione di azienda speciale “PromoRiviera di Liguria” con sede legale in Imperia (IM), Via Schiva n. 29, Codice Fiscale e Partita IVA 01523290086, REA IM-133526.

A seguito della fusione – avente efficacia giuridica, civilistica, contabile e fiscale dal primo giorno del mese successivo al decorso del termine di pubblicazione al REA, e pertanto con decorrenza dalle ore 00:00 del 01/01/2018 – si determina la cessazione delle Aziende Speciali incorporate alle ore 24:00 del 31/12/2017 e, contestualmente, la decadenza dei relativi organi politici, amministrativi e di controllo.

Gli organi politici, amministrativi e di controllo dell’Azienda Speciale incorporante PromImperia succederanno nell’Azienda Speciale Promo Riviera di Liguria a decorrere dal 01/01/2018. Tale nuovo soggetto assumerà i diritti e gli obblighi delle Aziende Speciali incorporate e subentrerà in ogni rapporto giuridico attivo e passivo anteriore alla fusione e, come stabilito dall’Ente camerale con il provvedimento sopra richiamato, elaborerà il relativo bilancio consuntivo per l’esercizio 2017 e la dichiarazione dei redditi per l’anno d’imposta 2017.

In virtù di tali attribuzioni, lo scrivente Collegio procede con l’analisi dello Schema di Bilancio di Previsione per l’esercizio 2018 della Azienda Speciale PromoRiviera di Liguria e formula la seguente relazione.

# RELAZIONE SULLO SCHEMA DI PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2018

Il Collegio dei Revisori, esaminato il progetto di Bilancio preventivo per l'esercizio 2018, redatto secondo lo schema di cui all'allegato G del Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, emanato con Decreto del Presidente della Repubblica n. 254 del 2 novembre 2005, condivide i dati qui di seguito riportati, unitamente alle comparazioni con la previsione dei pre-consuntivi 2017 relativi alle aziende speciali oggetto della fusione.

L'esame della categoria A) "Ricavi ordinari" evidenzia:

- che i ricavi derivanti da proventi dei servizi ammontano a € 119.800,00, corrispondenti alle attività CIBUS (€ 35.000); SIAL (€ 20.000); Olioliva (€ 55.000), OlioCapitale (€ 5.000); Golosaria (€ 3.000) e Oleoteca (€ 1.800);
- che i contributi da organismi comunitari ammontano a € 421.500 e sono interamente riferibili al GAL Riviera dei Fiori (€ 86.500) e al GAC Savona (€ 335.000);

Si osserva una più corretta imputazione delle risorse di origine comunitaria riferibile all'anno contabile rispetto ai bilanci precedenti.

Il Collegio prende atto, inoltre, che l'effettivo stanziamento da parte dell'Ente camerale per il 2018 ammonta a € 360.000,00 per la nascente azienda speciale PromoRiviere, come risulta da comunicazione via *email* rilasciata al dr. Oliva dal Segretario Generale della Camera di Commercio, dr. Senese.

Si riportano, infine, altri contributi di provenienza camerale legati a uno specifico progetto cd. "Mirabilia" per un ammontare di € 30.000, così come specificato nella relazione illustrativa del Presidente dell'Azienda Speciale al Preventivo 2018.

Per quanto riguarda i costi, si evidenzia che l'ammontare complessivo stimato dei costi strutturali ammonta a € 262.300,00, che risultano ridotti rispetto alla sommatoria dei costi di struttura delle aziende speciali oggetto di fusione, ad effetto delle riduzioni dei costi del personale e della soppressione degli organi di controllo delle Aziende incorporate.

Per quanto riguarda i costi istituzionali, pari a € 670.000, sono tutti riferiti a progetti di iniziative promozionali, così come dettagliato nella Relazione del Presidente.

Considerando i ricavi da prestazioni stimati, comprensivi dei proventi derivanti dai contributi comunitari, emerge che l'Azienda Speciale copre ampiamente i costi di struttura.

Il Collegio, pertanto, al termine dell'esame dello schema del bilancio preventivo 2018, esprime parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione del documento così come predisposto.

Letto, approvato e sottoscritto

Imperia, 29 novembre 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Riccardo Scarpulla	Dr.ssa Eliana Perata	Dr. Marco Grazietti
------------------------	----------------------	---------------------