

Relazione illustrativa allegato G Preventivo economico Anno 2018

Il bilancio allegato è stato redatto secondo lo schema dell'allegato G previsto dall'art. 67 del DPR 254 del 02/11/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", ed in coerenza con il Programma pluriennale previsto dal comma 1 lettera C dell'art. 11 della legge 29/12/1993 n. 580, con la relazione previsionale e programmatica dell'Ente Camerale per l'anno 2018, e con la relazione previsionale sulle attività 2018 dell'Azienda Speciale .

Si è inoltre tenuto conto di quanto previsto nella circolare 3612\c del Ministero dello Sviluppo Economico per la parte relativa alle Aziende Speciali.

Nell'Allegato G è stata effettuata una ripartizione programmatica delle risorse evidenziando le "Attività gestite in autonomia", relativa ad attività che l'azienda esegue in autonomia sempre nell'ambito degli indirizzi e delle finalità impartiti dall'ente camerale, e finanziate in parte da clienti terzi e in parte dal contributo camerale, e un area relativa ai "Progetti specifici", l'area cioè relativa a progetti che saranno commissionati dall'ente camerale, e che verranno fatturati allo stesso nel corso dell'esercizio.

Nella ripartizione programmatica delle risorse, relativamente ai costi di struttura, il costo del personale è stato ripartito in considerazione del previsto utilizzo dello stesso sulle attività in programma. I costi di struttura, non disponendo di una contabilità analitica che ne permetta una ripartizione puntuale sono stati imputati all'area relativa alle attività gestite in autonomia. Nella voce costi istituzionali, sono invece stati inseriti, come previsto dalla circolare esplicativa che accompagna il DPR 254 del 2 novembre 2005 i costi diretti relativi alle iniziative in programma.

Inoltre, come previsto dalla stessa circolare nell'allegato 4 è stata effettuata un'analisi specifica dei singoli costi di struttura al fine di identificare quella parte che rappresenta "costi di struttura puri", e quindi da prendere in considerazione, come definito dalla nota del ministero dello sviluppo economico che accompagna il DPR 254/2005, al fine di determinare la percentuale di autofinanziamento dell'azienda.

I dati riportati nella colonna previsione consuntivo 2017, evidenziano i dati stimati al 31/12/2017 che solo in sede di definitiva approvazione, così come previsto dal comma 3 dell'art.68 DPR 254 del 02/11/2005 saranno analizzati attraverso "Il monitoraggio degli indicatori" che permettono la verifica del raggiungimento degli obiettivi evidenziati dai singoli progetti e che, quindi, ci permetteranno una rilevazione puntuale dell'incidenza dei costi di struttura sulle entrate proprie del laboratorio.

Relativamente ai progetti programmati per il 2018, l'azienda speciale svolgerà, così come descritto nella relazione sulle attività 2018 allegata, le proprie attività all'interno del seguente programma annuale stabilito dalla camera di commercio: nel proprio documento di programmazione:

Obbiettivi strategici					
Prospettiva		Migliorare il posizionamento competitivo delle imprese sui mercati nazionali e internazionali	Migliorare il posizionamento competitivo delle imprese sui mercati nazionali e nazionali	Promuovere il posizionamento competitivo del sistema territoriale e migliorare le relazioni tra consumatori e imprese	Promuovere politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale
	Sviluppo economico locale e territorio	Sviluppare le capacità competitive delle imprese in ambito internazionale	Sviluppare le capacità competitive delle imprese in ambito nazionale	Accrescere la competitività del territorio migliorandone l'attrattività	Ampliare il ruolo della Camera come animatore delle politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale
				Garantire il corretto funzionamento del mercato	
	processi interni e qualità	Innovare i servizi alle imprese	Innovare i servizi alle imprese	Modernizzare i rapporti tra Camera e clienti	Orientamento all'efficienza, affidabilità, trasparenza dei processi e prevenzione della corruzione
	crescita apprendimento e innovazione				Sviluppare capacità e competenze professionali orientate al cambiamento e alla prestazione di servizi innovativi
	economico finanziaria	Coinvolgere altri attori istituzionali nel finanziamento di progetti territoriali condivisi	Coinvolgere altri attori istituzionali nel finanziamento di progetti territoriali condivisi	Contenere e costi e razionalizzare l'utilizzo delle risorse	Ricercare fonti di finanziamento da soggetti terzi per destinarle alle politiche di sviluppo e crescita socio-economica

ATTIVITÀ GESTITE IN AUTONOMIA

Proventi da Servizi

€30.000,00

In tale area si collocherà l'attività analitica realizzata dalla divisione laboratorio finanziata da clienti terzi e finalizzata al raggiungimento del seguente obiettivo fissato dall'ente camerale :

Garantire il corretto funzionamento del mercato-Azioni-

Attività analitica

La divisione Laboratorio attraverso l'attività analitica di routine svolge, infatti, un ruolo Super-partes con funzioni di regolazione di mercato, rappresentando uno standard qualitativo di riferimento per il territorio, ed indicando con la sua politica della qualità il percorso ormai necessario ed indispensabile per presentarsi in maniera credibile al mercato nazionale ed internazionale. Inoltre il laboratorio offre un servizio analitico anche in settori considerati dal provato poco redditizi, a garanzia di un servizio analitico completo sul territorio. Nel corso del 2018 verrà attivata una collaborazione con la stazione sperimentale di Parma.

Contributo Camera di Commercio

€190.000,00

In tale area rientrano, le attività che saranno gestite con il contributo camerale all'interno dei singoli obiettivi fissati dall'ente, e che nello specifico saranno:

Sviluppare le capacità competitive delle imprese- Azioni

Attività di formazione alle imprese_

Nel corso del 2018 l'azienda speciale potrà proporre dei **corsi di formazione** dal taglio molto pratico su tematiche relative al miglioramento della qualità dei prodotti, e su tematiche del commercio estero e del marketing internazionale,. L'obiettivo è quello di preparare le tante imprese del territorio che ancora non esportano all'internazionalizzazione rafforzandone la qualità delle produzioni. I corsi saranno organizzati e gestiti direttamente, mettendo a disposizione la sede e i locali di Montalto Uffugo.

Accreditamento ACCREDIA

L'Azienda Speciale sostiene e supporta con proprio personale un laboratorio in grado di fornire certificati analitici validi per l'esportazione L'autorizzazione MIPAF per olio e vino andrà

rinnovata per il quadriennio 2018-2022 a seguito della comunicazione da parte di ACCREDIA dell'avvenuto superamento della visita ispettiva avuta ad ottobre 2017. Inoltre il laboratorio effettua analisi per la certificazione delle Denominazioni di origine, tra cui Terre di Cosenza, di cui la Camera di Commercio è l'ente certificatore e delle denominazioni che l'ente camerale acquisirà come struttura di controllo. Un valore aggiunto a disposizione delle aziende del territorio e che ne accresce, indubbiamente la loro capacità competitiva.

Sportello etichettatura e sicurezza alimentare e consulenza aziende del settore

Per aiutare le imprese ad assolvere gli obblighi di legge, aumentando così le loro capacità competitive, la Camera di commercio di Cosenza, in collaborazione con la propria azienda speciale- divisione laboratorio- ha attivato lo Sportello di primo orientamento in materia di etichettatura e sicurezza alimentare, che ha visto un enorme interesse tra le aziende del territorio.

La legislazione sulla sicurezza e l'etichettatura dei prodotti alimentari è stata arricchita da importanti contributi. Le nuove norme, emanate a livello nazionale ed europeo, hanno creato un quadro giuridico che comporta adeguamenti da parte delle imprese, interessate a conoscerne contenuti e prescrizioni. Le etichette dei prodotti, sempre più trasparenti e affidabili, diventano per imprese e consumatori un essenziale strumento di informazione. Le aziende devono infatti garantire la correttezza dei contenuti delle etichette, che rappresentano uno dei più importanti strumenti a loro disposizione per essere competitive sui mercati.

Collaborazione Progetto Crescere Imprenditori

L'Azienda Speciale supporterà l'impegno della Camera a informare e formare quanti intendano costituire una nuova azienda, partecipando in maniera attiva alla realizzazione del **Progetto Crescere Imprenditori**, finalizzato alla valorizzazione delle idee imprenditoriali, con la realizzazione di un percorso formativo che dovrebbe terminare con la redazione del Business Plan o Piano d'impresa, da poter presentare ad una banca, ad un investitore di private equity o ad un ente pubblico per l'ottenimento di un finanziamento o di un contributo.

Accrescere la competitività del territorio migliorandone l'attrattività-Azioni-

Supporto alla struttura di controllo camerale

Relativamente ai controlli in materia di **certificazione dei prodotti** che la Camera di Commercio espleta quale Autorità Pubblica di Controllo, Promocosenza, oltre ad essere con la sua divisione laboratorio il riferimento per le analisi della DOP vini Terre di Cosenza, si occupa con proprio personale delle attività di supporto operativo nella gestione e nel coordinamento delle attività della commissione di degustazione.

Alternanza scuola /lavoro – tirocini formativi

Come riportato dalla RPP camerale in un contesto di cambiamenti socio-economici così complesso come quello attuale, la Camera è chiamata, ancor più di prima ad assecondare ed incentivare i processi di rafforzamento competitivo delle imprese, sostenendole con interventi mirati. Ulteriori ambiti d'intervento di rafforzamento delle capacità competitive delle imprese, sono il sostegno all'occupazione, la formazione professionale e del capitale umano dove l'azienda speciale potrà intervenire in maniera diretta

Già prima che il decreto di riforma intervenisse sulla materia, la c.d. legge della "Buona Scuola" assegnando agli enti camerali competenze crescenti in materia di alternanza scuola-lavoro, l'Azienda speciale aveva curato percorsi formativi per studenti degli istituti tecnici provinciali e per studenti universitari in materie scientifiche orientati alla formazione professionale

Nel 2018 bisognerà continuare a porre in essere attività e progetti per facilitare percorsi di alternanza scuola-lavoro e dei tirocini extracurricolari, mettendo a disposizione delle scuole del territorio e dell'università il laboratorio e le sue professionalità per la formazione di figure tecniche specializzate che rafforzeranno la competitività delle nostre imprese

Ampliare il ruolo della Camera come animatore delle politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale-Azioni-

Parlamento delle Imprese di Cosenza

Rientra in questa finalità la realizzazione del **"Parlamento delle Imprese di Cosenza"**: l'Azienda Speciale supporterà la Camera di Commercio nell'obiettivo di rendere la camera il luogo in cui le

imprese incontrano le istituzioni nel corso di sedute appositamente organizzate per ospitare il confronto. Il “Parlamento delle Imprese di Cosenza” ha lo scopo di accorciare le distanze tra gli imprenditori, i quali rappresentano i primi protagonisti del tessuto economico del nostro territorio, e quelle Istituzioni che sullo sviluppo economico del territorio devono concentrare tutti i loro sforzi. Per il tramite delle Associazioni di categoria, qualunque imprenditore operante nel territorio della provincia di Cosenza, regolarmente iscritto al Registro delle Imprese, può candidarsi ad intervenire alle sedute.

L'azienda fornirà comunque il proprio supporto in tutte quelle attività previste per raggiungere gli obiettivi previsti dalla seguenti prospettive

PROSPETTIVA - PROCESSI INTERNI E DI QUALITÀ,

PROSPETTIVA - APPRENDIMENTO E CRESCITA,

PROSPETTIVA – LE RISORSE FINANZIARIE,

e dettagliatamente descritti nella relazione previsionale 2018 dell'azienda allegata .

PROGETTI SPECIFICI

€150.000,00

In particolare le attività su incarico all'interno dei singoli obiettivi fissati saranno:

Sviluppare le capacità competitive delle imprese- in ambito nazionale e internazionale

Sportello World-Pass

L'azienda speciale con proprio personale garantisce per le imprese del territorio, al fine di accrescerne la competitività il funzionamento dello Sportello World Pass sia per le attività di certificazione che informative realizzando campagne di comunicazione per la promozione delle iniziative dello Sportello.

Tavole rotonde /incontri

Promocosenza gestirà per conto della camera di commercio Tavole rotonde dal taglio tecnico pratico, finalizzate a formare e informare le imprese , i professionisti , e tutti gli attori del mondo economico locale su tematiche di grande interesse e attualità per le stesse.

Ci saranno anche incontri atti a promuovere e incentivare lo spirito imprenditoriale del territorio attraverso il coinvolgimento di enti o fondazioni nate da esempi incancellabili di

spiriti imprenditoriali che hanno fatto la storia della nostra nazione (Fondazione Adriana Olivetti)

Punto impresa digitale (PID)

Con riferimento al tema della **promozione dell'innovazione e del trasferimento tecnologico**, si ricorda che la Camera di Commercio di Cosenza è e sarà impegnata fino alla fine dell'anno 2019 a realizzare il progetto "Punto Imprese Digitali", finanziato con l'aumento del 20% del diritto annuale.

Tale progetto, che coinvolge molte altre Camere di Commercio e si inserisce nell'ambito del Programma nazionale Impresa 4.0, prevede l'attivazione di una rete di centri informativi e di assistenza alle imprese sui temi dell'innovazione e della digitalizzazione. I compiti principali di tali centri saranno quelli di far crescere la consapevolezza delle imprese di tutti i settori economici sulle opportunità offerte loro dalle tecnologie della quarta rivoluzione industriale e più in generale sui vantaggi dei processi di digitalizzazione, di realizzare iniziative di formazione, di erogazione alle imprese di servizi consulenziali e di mentoring sui temi dell'innovazione e del digitale, di interagire con i costituenti "Centri di trasferimento tecnologico Impresa 4.0" per favorire l'adozione delle nuove tecnologie da parte delle imprese coinvolte, di concedere di concedere voucher per la realizzazione di interventi specifici di adozione di nuove tecnologie digitali.

Promocosenza sarà parte attiva nella realizzazione del progetto, con supporto a tutte le iniziative che la camera intraprenderà.

Progetto "l'oro dei Bruzi" Concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia la edizione

Agire sulle leve della competitività e dell'attrattività del territorio risulta fondamentale nel contesto attuale. Rientrano nell'ambito di questo obiettivo la **valorizzazione delle produzioni tipiche del territorio e la** realizzazione della quinta edizione del concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia di Cosenza. La Camera di Commercio di Cosenza attraverso l'Azienda Speciale, organizza un concorso che sarà riservato alle Aziende imbottigliatrici della provincia di Cosenza (singole o associate) di olio extravergine d'oliva ottenuto da olive prodotte sul territorio provinciale, nella campagna 2017/2018. Gli oli, le cui analisi chimiche-

organolettiche risulteranno conformi alla categoria merceologica degli Extra vergine, saranno inseriti di diritto nella pubblicazione Selezione degli oli extravergine della Provincia di Cosenza che verrà opportunamente realizzata a sostegno della competitività delle imprese del settore e sul portale appositamente allestito. Verranno premiate le aziende che si classificheranno nei primi tre posti delle relative categorie di appartenenza (Fruttato leggero, medio e intenso)

Progetto “DOP e IGP: le eccellenze alimentari della provincia di Cosenza – Percorsi di Gusto 2018”.

La Camera di Commercio di Cosenza, attraverso l'Azienda Speciale Promocosenza, nell'ambito delle attività in programma per l'anno 2018, intende realizzare il progetto “DOP e IGP: le eccellenze alimentari della provincia di Cosenza – Percorsi di Gusto 2018”. Una guida che vuole essere un supporto per tutte le manifestazioni enogastronomiche che la camera di commercio relizzerà nel corso del 2018 e che potrà rappresentare un supporto per tutte le creazioni enogastronomiche che verranno realizzate in occasione di questi eventi.

Supporto alla struttura di controllo camerale

Relativamente ai controlli in materia di **certificazione dei prodotti** che la Camera di Commercio espleta quale Autorità Pubblica di Controllo, Promocosenza, oltre ad essere con la sua divisione laboratorio il riferimento per le analisi della DOP vini Terre di Cosenza, si occupa con proprio personale delle attività di supporto operativo nella gestione e inserimento dei dati e delle richieste delle aziende che partecipano alla D.O. collaborando attivamente con la Responsabile della struttura di controllo camerale,

Supporto gemellaggi Camere di commercio

Nel 2018 la Camera di Commercio di Cosenza continuerà a promuovere le tante produzioni tipiche provinciali dell'agroalimentare. A tale scopo proseguiranno i **gemellaggi con altre Camere di Commercio** per la promozione congiunta delle rispettive produzioni tipiche di eccellenza sulla scia delle positive esperienze avute, nel 2017, con la Camere di Commercio di Trento e di Perugia, e Promocosenza supporterà la camera nella gestione degli eventi di gemellaggio previsti.

Ampliare il ruolo della Camera come animatore delle politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale-Azioni-

Comunicazione istituzionale,

L'azienda Speciale fornirà con proprio personale un valido supporto alla comunicazione istituzionale, con lo scopo di consolidare l'immagine della Camera di Commercio. Il Piano utilizzerà tutti gli strumenti della comunicazione moderna (web 2.0, social network, canali multimediali, posta elettronica, altri strumenti di CRM), Inoltre Promocosenza curerà la diffusione sul sito camerale e social network degli eventi realizzati per conto della camera e la promozione dei servizi relativi ai progetti stessi.

Per il 2018 inoltre l'azienda speciale aderirà alla Rete Nazionale Italiana Eurodesk in qualità di Antenna, con formazione, supporto e strumenti atti a fornire servizi a livello locale/provinciale di informazione e promozione sui programmi europei di interesse per i giovani.

Coordinamento Progetti fondo perequativo

Promocosenza, con proprio personale coordinerà e seguirà operativamente le attività inerenti la realizzazione dei Progetti del FP 2015 – Unione Regionale /Camera di Commercio Cosenza., seguendone fasi operative e coordinando tutte le fasi di rendicontazione finale

VOCI DI BILANCIO

Passiamo all'analisi delle singole voci di bilancio:

A) RICAVI ORDINARI

1) Proventi da Servizi

€ 180.000,00

AREE PROGETTUALI	IMPORTO
ATTIVITÀ GESTITE IN AUTONOMIA	30.000,00
PROGETTI CAMERA DI COMMERCIO	150.000,00
TOTALE	180.000,00

Tale voce, come detto, comprende le attività di tipo “commerciale” che generano le risorse proprie dell’Azienda di cui si trova ampia descrizione nella prima parte della presente relazione e nella relazione e nel programma attività 2018 Allegato 1

6) Contributo della Camere di Commercio

€190.000,00

Tale contributo finanzia le attività che l'azienda gestisce in autonomia seguendo sempre gli indirizzi e le finalità dell’ente camerale ,ampiamente descritte e dettagliate, e che sono riportate nella relazione sulle Attività 2018 allegata al Bilancio.

B) COSTI DI STRUTTURA

7) Organi statutari

€ 14.000,00

Le spese per Organi statutari comprendono le indennità per Collegio dei revisori. Sono inoltre previsti costi per rimborso spese di viaggio e di soggiorno per i componenti del collegio,.

La previsione 2018 pertanto è la seguente:

DETTAGLIO COSTO -ORGANI STATUTARI	Preventivo2016
Emolumenti Collegio dei Revisori	
Presidente del Collegio	€4.183,49
N. 2 Componenti Effettivi(€2,928,96*2)	€5.857,92
Rimborso Spese di Viaggio e Soggiorno	€3.958,59
TOTALE COMPENSI COLLEGIO	€14.000,00
TOTALE ORGANI STATUTARI	

8) Personale

€185.000,00

La previsione di €184.420,23 riguarda il costo del personale per n. 5 unità secondo quanto previsto dal CCNL di riferimento (terziario distribuzione e servizi) relativamente ai livelli indicati in tabella; nella voce sono anche compresi i benefit- buoni pasto

COSTI PRESUNTI ANNO 2016

DIPENDENTE	COSTO LORDO RETRIBUZIONI	ACC.TO TFR	ONERI SOCIALI INPS E INAIL	TOTALE COSTO 2018
DI LORENZO ANNALISA	30.378,72	2.088,32	9.121,90	41.588,94
CHIRICO TERESA	30.378,72	2.044,50	9.168,29	41.591,52
CALABRIA MARIA FRANCESCA	27.356,54	1.708,89	8.256,21	37.321,63
NIGRO STEFANIA	18.342,10	1.349,50	5792,44	25.484,04
CORDASCO GIUSEPPE	22.030,84	1.631,91	6.648,91	32.434,10
Benefit buono pasto				6.579,77
TOTALE				185.000,00

9) Funzionamento

€70.000,00

In tale raggruppamento rientrano in sostanza i costi indiretti necessarie per garantire il funzionamento dell'azienda e l'esecuzione delle attività e dei progetti in programma , quali le spese generali, le imposte sul reddito ,etc

Nell'allegato 3 è stata effettuata un'analisi specifica dei singoli costi di struttura, compresi quelli di funzionamento, al fine di identificare quella parte che rappresentano "costi di struttura puri ", e quindi da prendere in considerazione, come definito dalla nota del Ministero dello Sviluppo Economico che accompagna il DPR 254/2005, al fine di determinare la percentuale di autofinanziamento dell'azienda.

La percentuale di autofinanziamento prevista, intesa come copertura dei costi di struttura puri, con le entrate proprie (intese come Entrate derivanti da fatturato a terzi e alla camera di commercio così come previsto dalla circolare 3612\c del Ministero dello Sviluppo Economico per la parte relativa alle Aziende Speciali) risulta per il 2017 al 100% circa in linea con lo scorso esercizio.

C) COSTI ISTITUZIONALI

€101.000,00

Nella voce costi istituzionali, sono invece stati inseriti, come previsto dalla circolare esplicativa che accompagna il DPR 254 del 2 novembre 2005 i costi diretti relativi alle iniziative in programma.

I costi diretti sono quelli direttamente imputabili alla realizzazione delle attività ampiamente descritte nella relazione e che l'azienda sosterrà in parte per la gestione delle iniziative in autonomia, e in parte per i progetti e le attività che verranno commissionati direttamente da clienti terzi o dalla camera di commercio, tra questi tra i principali quelli necessari per mantenere l'accreditamento ACCREDIA nel corso del 2018, che includono costo visita, rimborso ispettori e costi consulenza per l'esecuzione delle visite ispettive interne previste dalla UNI/ISO/IEC 17025:2005 nonché tutti quei costi relativi alle attività e progetti commissionati e descritti nella relazione 2018.

ALLEGATI

all.1 relazione sulle attività 2018

all.2 prospetto "preventivo economico aziende speciali" (art. 67 com. 1 dpr 254/2005 – allegato G)

all.3 dettaglio costi di struttura per calcolo autofinanziamento 2018