

Relazione illustrativa allegato G

Preventivo economico Anno 2016

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 2016, e con la relazione previsionale sulle attività 2015 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 2015, evidenziano i dati stimati al 31/12/2015 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 2016, l'azienda speciale svolgerà, così come descritto nella relazione sulle attività 2016 allegata, le proprie attività all'interno del seguente programma annuale stabilito dalla camera di commercio: nel proprio documento di programmazione:

Missioni	011 Competitività e sviluppo delle imprese 016 Commercio internazionale e internazionalizzazione	012 – Regolazione del mercato	032 Servizi generali delle amministrazioni pubbliche
Strategia			
Prospettiva	Prospettiva tessuto economico locale e territorio	1.1 Sviluppare le capacità competitive delle imprese	2.1 Accrescere la competitività del territorio migliorandone l'attrattività
			2.2 Garantire il corretto funzionamento del mercato
	Prospettiva processi interni e qualità	1.2 Innovare i servizi alle imprese	2.3 Modernizzare i rapporti tra Camera e clienti

<p><i>Prospettiva crescita ed apprendimento</i></p>			<p>3.3 Sviluppare capacità e competenze professionali orientate al cambiamento e alla prestazione di servizi in novativi</p>
<p><i>Prospettiva economico finanziaria</i></p>	<p>1.3 Coinvolgere altri attori istituzionali nel finanziamento di progetti territoriali condivisi</p>	<p>2.4 Contenere e costi e razionalizzare l'utilizzo delle risorse</p>	<p>3.4 Ricercare fonti di finanziamento da soggetti terzi per destinarle alle politiche di sviluppo e crescita socio-economica</p>

ATTIVITÀ GESTITE IN AUTONOMIA

Proventi da Servizi

€50.000,00

In take 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-

a)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.

Contributo Camera di Commercio

€250.000,00

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

a) **Consulenza alle aziende del settore agroalimentare finalizzate al miglioramento del processo e del prodotto.**

L'Azienda Speciale, mette a disposizione le professionalità interne per fornire un servizio di assistenza normativa e consulenza tecnica, prendendo spunto dalla attività analitica della divisione laboratorio, o su richiesta diretta da parte delle aziende con il fine di accrescerne le capacità competitive. Potranno essere elaborati progetti specifici a supporto di produzioni di interesse per il tessuto economico provinciale

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

a) **Accreditamento ACCREDIA**

L'Azienda Speciale sostiene e supporta con proprio personale un laboratorio in grado di fornire certificati analitici validi per l'esportazione (autorizzazione MIPAF per olio e vino rinnovata per il quadriennio 2014-2018)) e per la certificazione delle Denominazioni di origine, tra cui Terre di Cosenza di cui la Camera di Commercio è l'ente certificatore. Un valore aggiunto a disposizione delle aziende del territorio e che ne accresce, indubbiamente la loro capacità competitiva.

b) **Supporto alla Segreteria tecnica dell'Organismo di Controllo Camerale** con particolare riferimento ai Piani di Controllo annuali. La divisione Laboratorio gestirà la parte relativa ai prelievi dei campioni da analizzare e l'attività di coordinamento e gestione della commissione

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

b) **Attività di Stage interno**

L'Azienda Speciale avvierà percorsi di stage interno, sia nella divisione laboratorio che nella divisione promozione in collaborazione con l'Università della Calabria, per giovani laureati calabresi sia in materie scientifiche che economiche, curandone la formazione post-laurea, al fine di perfezionarne sul campo la formazione teorica acquisita, con lo scopo di favorirne l'inserimento professionale.

E tutte quelle attività previste per raggiungere gli obiettivi previsti dalla seguenti prospettive indicate nella RPP dell

PROSPETTIVA - PROCESSI INTERNI E DI QUALITÀ,

PROSPETTIVA - APPRENDIMENTO E CRESCITA,

PROSPETTIVA - LE RISORSE FINANZIARIE,

e dettagliatamente descritti nella relazione previsionale 2016 dell'azienda allegata.

PROGETTI SPECIFICI

€160.000,00

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

Sviluppare le capacità competitive delle imprese-

a) Sportello etichettatura e sicurezza alimentare

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.

b) Attività di formazione alle imprese

L'azienda speciale elaborerà percorsi formativi per le filiere agroalimentari di interesse individuando eventuali fornitori di servizi formativi e organizzando e gestendo direttamente gli stessi, mettendo a disposizione la sede e i locali di Montalto Uffugo.

Accrescere la competitività del territorio migliorandone l'attrattività-

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.

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

Realizzazione della terza edizione del concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia di Cosenza. Il concorso, indetto dalla Camera di Commercio di Cosenza attraverso l'Azienda Speciale, 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 2015/2016. 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.

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

a) Comunicazione istituzionale,

L'Azienda Speciale fornirà 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), per realizzare un approccio friendly e bidirezionale nell'interazione con i destinatari.

VOCI DI BILANCIO

Passiamo all'analisi delle singole voci di bilancio:

A) RICAVI ORDINARI
1) Proventi da Servizi

€ 210.000,00

AREE PROGETTUALI	IMPORTO
ATTIVITÀ GESTITE IN AUTONOMIA	50.000,00
PROGETTI CAMERA DI COMMERCIO	160.000,00
TOTALE	210.000,00

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 2016 Allegato 1

6) Contributo della Camere di Commercio €250.000,00

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 2016 allegata al Bilancio.

B) COSTI DI STRUTTURA

7) Organi statutari € 16.000,00

Le spese per Organi statutari comprendono le indennità per Collegio dei revisori, nonché i gettoni di presenza per le partecipazioni al CDA dell'azienda. Sono inoltre previsti costi per rimborso spese di viaggio e di soggiorno per i componenti del collegio,.

La previsione 2016 pertanto è la seguente:

DETTAGLIO COSTO -ORGANI STATUTARI	Preventivo2016
Consiglio di amministrazione	IMPORTI
gettoni presenza CDA(€30,00*3*10)	€900,00
TOTALE COMPENSI CDA	€900,00
Emolumenti Collegio dei Revisori	
Presidente del Collegio	€4.183,49
N. 2 Componenti Effettivi(€2,928,96*2)	€5.857,92
gettoni pres cda coll .rev.(€30,00 *3*10)	€900,00
Rimborso Spese di Viaggio e Soggiorno	€4.158,59
TOTALE COMPENSI COLLEGIO	€15.100,00
TOTALE ORGANI STATURARI	€16.000,00

Handwritten signature

8) Personale**€226.032,93**

La previsione di €226.032,93 riguarda il costo del personale per n. 6 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 Per il I livello in pianta Organica, il costo previsto tiene conto anche dell'indennità di funzione per la Direzione tecnica del laboratorio. Inoltre si fa presente che la previsione 2016 tiene conto del costo di una unità di III livello a tempo determinato con un par-time al 75% -delibera CDA del 08.10.2015 - unità necessaria per garantire la continuità del servizio analitico come rilevato da ACCREDIA e prescritto dalla norma ISO/IEC 17025:2005 di riferimento, con il rischio di compromettere l'accreditamento del laboratorio.

COSTI PRESUNTI ANNO 2016

DIPENDENTE	COSTO LORDO RETRIBUZIONI	ACC.TO TFR	ONERI SOCIALI INPS E INAIL	TOTALE COSTO 2016
CALABRIA MARIA FRANCESCA	25.944,00	1.921,78	7.829,90	35.695,68
CHIRICO TERESA	28.957,90	2.145,03	8.739,49	39.842,42
CORDASCO GIUSEPPE	22.030,84	1.631,91	6.648,91	30.311,66
DE LUCA DAMIANO	34.770,50	2.575,59	10.493,74	47.839,83
DI LORENZO ANNALISA	28.957,90	2.145,03	8.739,49	39.842,42
NIGRO STEFANIA	18.347,65	1.359,09	5.794,19	25.500,92
Benefit buono pasto				7.000,00
TOTALE				226.032,93

La differenza con il preconsuntivo 2015 è sostanzialmente dovuta all'incidenza dell'unità di III livello a tempo determinato par-time 75%, assunta solo a novembre 2015., nonché ai consistenti risparmi contributivi generati dal congedo parentale di cui ha usufruito durante l'anno la dipendente di III livello, ai giorni di astensione per la legge 104 di una dipendente di II livello, alla malattia prolungata di una dipendente di II livello e di un dipendente di V livello

9) Funzionamento**€57.150,00**

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 2015 al 100% circa in linea con lo scorso esercizio.

C) COSTI ISTITUZIONALI

€160.817,07

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.

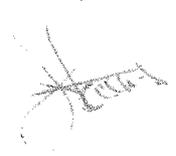
I costi diretti sono quelli direttamente imputabili alla realizzazione delle attività ampiamente descritte nella relazione e che l'azienda sosterrà in parte per la gestione delle iniziative in autonomia, e in parte per i progetti e le attività che verranno commissionati direttamente da clienti terzi o dalla camera di commercio, tra questi anche quelli necessari per mantenere l'accreditamento ACCREDIA nel corso del 2016, che includono costo visita, rimborso ispettori e costi consulenza per l'esecuzione delle visite ispettive interne previste dalla UNI/ISO/IEC 17025:2005, per la gestione dello Sportello etichettatura e sicurezza alimentare, per l'attivazione di corsi di formazione per le imprese, per la gestione dello sportello World-Pass, per la realizzazione del Progetto "l'oro dei Bruzi" Concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia la III edizione e per tutte quelle attività che riguarderanno la Comunicazione istituzionale.

ALLEGATI

all.1 relazione sulle attività 2016

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 2016



PREVENTIVO ECONOMICO Promocosenza 2016 254/2005 -Allegato G all.2

VOCI DI COSTO/RICAVO	CONSUNTIVO GENERALE 31.12.2015	PREVENTIVO GENERALE 2016	ATTIVITA GESTITE IN AUTONOMIA	IN PROGETTI SPECIFICI COMMISSIONATI
A)RICAVI ORDINARI				
1)Proventi da Servizi	€ 130.000,00	€ 210.000,00	50.000,00	€ 160.000,00
2)Altri proventi o rimborsi				
4)Contributi regionali o da altri enti pubblici				
5)Altri contributi				
6)Contributo delle Camere di Commercio	€ 170.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00	
Totale (A)	€ 300.000,00	€ 460.000,00	€ 300.000,00	€ 160.000,00
B)COSTI DI STRUTTURA				
7) Organi Statutari	€ 14.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00	
8)Personale	€ 170.000,00	€ 226.032,93	€ 145.566,80	€ 80.466,13
9)Funzionamento				
spese generali	€ 45.000,00	€ 48.150,00	€ 48.150,00	
altri costi	€ 20.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	
tot funzionamento	€ 65.000,00	€ 57.150,00	€ 57.150,00	
Totale (B)	€ 249.000,00	€ 299.182,93	€ 218.716,80	80.466,13
C)COSTI ISTITUZIONALI				
10) Spese per Progetti e iniziative	€ 51.000,00	€ 160.817,07	€ 81.283,20	€ 79.533,87
TOTALE COSTI	€ 300.000,00	€ 460.000,00	€ 300.000,00	€ 160.000,00

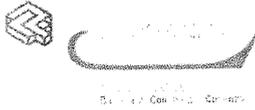
109

INDICE AUTOFINANZIAMENTO
all.3

VOCI DI COSTO/RICAVO	PREVENTIVO ANNO 2015	% costo struttura	A COSTI DI STRUTTURA
B)COSTI DI STRUTTURA			
7) Organi Statutari	€ 16.000,00	100%	16.000,00
8) Personale personale	€ 226.032,93	vedi all.G	145.566,80
9) Funzionamento	€ 57.150,00		
Cancelleria e Stampati	€ 1.500,00	70%	€ 1.050,00
Pulizia Uffici	€ 7.000,00	100%	€ 7.000,00
Manutenzione Macchinari e Attrezzature	€ 6.000,00	70%	€ 4.200,00
Materiali Tecnici di Consumo	€ 6.000,00	70%	€ 4.200,00
Servizi Informatici	€ 5.600,00	100%	€ 5.600,00
Spese Gasolio	€ 11.000,00	70%	€ 7.700,00
Spese per Vigilanza	€ 1.800,00	100%	€ 1.800,00
Spese Postali e di Recapito	€ 500,00	70%	€ 350,00
Spese Telefoniche	€ 1.500,00	100%	€ 1.500,00
Gestione paghe	€ 2.000,00	100%	€ 2.000,00
Costi diversi di gestione	€ 1.500,00	100%	€ 1.500,00
Aggiornamento professionale	€ 2.500,00	100%	€ 2.500,00
consulenza tributaria	€ 1.250,00	100%	€ 1.250,00
Totale Spese generali	€ 48.150,00		€ 40.650,00
imposte e tasse	€ 5.000,00	100%	€ 5.000,00
ammort.ti e acc.ti	€ 4.000,00	70%	€ 2.800,00
	€ 9.000,00		€ 7.800,00
Totale costi di struttura (A)	299.182,93		€ 210.016,80
Proventi da servizi (B)			€ 210.000,00
B/A			100%

Handwritten signature

Handwritten signature



PROMOCOSENZA

AZIENDA SPECIALE CAMERA DI COMMERCIO

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA ANNO 2016

Rev. 0 del	Preparato da	Approvato da CDA con delibera n---- del
------------	--------------	---

INDICE

1. Uno sguardo al passato	3
1.1 Cosa abbiamo realizzato.....	3
1.2. Le risorse.....	4
1.2.1 Le risorse umane.....	4
1.2.2 Le risorse economico-finanziarie e patrimoniali.....	5
2. Il contesto normativo di riferimento	5
3. Programma 2016	7
4. Obiettivi operativi 2016 – Raccordo con RPP Camera di Commercio	8
4.1 Prospettiva tessuto economico locale e territorio.....	8
4.2 PROSPETTIVA - PROCESSI INTERNI E DI QUALITÀ.....	11
4.3 PROSPETTIVA - APPRENDIMENTO E CRESCITA.....	12
4.4 Prospettiva – le risorse finanziarie.....	12
5. Obiettivi operativi Promocosenza	14
Scheda Azioni A) Sviluppare e innovare le capacità competitive delle imprese capacità competitive d le capacità competitive delle imprese.....	1
Scheda Azioni B) Garantire il corretto funzionamento del mercato.....	1
Scheda Azioni C) Ricercare fonti di finanziamento per ridurre I costi e potenziare I servizi.....	2




Vuoi essere un grande? Comincia con l'essere piccolo. Vuoi erigere un edificio che arrivi fino al cielo? Costruisci prima le fondamenta dell'umiltà (Sant'Agostino)

1. UNO SGUARDO AL PASSATO

1.1 COSA ABBIAMO REALIZZATO

Il 2015 è stato per l'Azienda Speciale *Promocosenza*, come per l'ente camerale un anno particolarmente complesso

La parziale definizione del contenzioso inerente i numerosi ricorsi e denunce da parte di alcune Associazioni di categoria sulla procedura di rinnovo degli organi camerali e in ambito nazionale il processo di riforma della pubblica amministrazione ha determinato elementi di incertezza sul nuovo assetto del sistema camerale, e sul futuro delle Aziende Speciali, che ad oggi è ancora non pienamente definito, ma che grazie al ruolo assunto dalla Camera di Commercio, nella persona del suo Presidente, sembra aver imboccato strade più favorevoli per l'Ente e di conseguenza per la sua Azienda Speciale.

Nonostante le difficoltà operative legate alle situazioni descritte, possiamo affermare che le attività programmate, risultano realizzate quasi integralmente.

Tra le principali attività realizzate nel 2015, assume una notevole rilevanza per il laboratorio chimico il superamento della prima visita di sorveglianza del nuovo ciclo di accreditamento ACCREDIA (ottenuto in conformità alla norma ISO/IEC 17025:2005) con la relativa autorizzazione del MIPAF ad emettere certificati ufficiali sia nel settore olio che nel settore vino, nonché l'attivazione del nuovo sportello "Etichettatura e sicurezza alimentare" che ha riscosso un notevole interesse sul territorio e che sta accompagnando le imprese nell'importante cambiamento normativo sull'etichettatura degli alimenti.

Per l'inaugurazione dello sportello è stato realizzato, in collaborazione con il laboratorio della Camera di commercio di Torino un convegno sull'etichettatura, tenutosi presso la Camera di Commercio di Cosenza, che ha visto l'adesione di un gran numero di aziende del settore agroalimentare

Inoltre il laboratorio ha attivato un corso di formazione per assaggiatori di olio finalizzato all'iscrizione nell'elenco regionale degli assaggiatori di olio di oliva

Sul fronte promozione si segnala l'importante supporto fornito dall'Azienda Speciale con la gestione dello sportello Word pass per il rilascio alle imprese dei certificati di origine e consulenza in genere per l'esportazione dei prodotti agroalimentari e l'importante contributo dato su alcuni progetti coordinati dall'area promozione tra cui quello finanziato da Unioncamere sull'Acquacultura e interamente gestito da Promocosenza.

L'Azienda Speciale ha gestito, inoltre con proprio personale anche le attività di comunicazione in concomitanza con i principali eventi organizzati dall'ente camerale stesso

Il dettaglio di quanto realizzato nel corso dell'anno sarà comunque fornito in maniera puntuale nella relazione al bilancio di esercizio 2015

1.2. LE RISORSE

1.2.1 LE RISORSE UMANE

Le risorse umane, rivestono anche per l'azienda speciale carattere strategico per l'attuazione del programma di attività e per il conseguimento degli obiettivi di breve e lungo periodo dell'Azienda, Nel corso del 2015 è stato deliberato dal CDA dell'azienda , in un ottica di rilancio dell'Azienda Speciale espressa dalla stessa Giunta Camerale , e di ottimizzazione dei costi dalla stessa sostenuti, il trasferimento presso la sede operativa di Montalto Uffugo delle due unità prima collocate presso la Camera di Commercio di Cosenza . Sulla struttura di Montalto Uffugo si dovrà intervenire per migliorarne la funzionalità e l'attrattività sul territorio, partendo dalla cura "dell'ordinario"

Si è dato, inoltre seguito ad un concorso avviato nel 2014 per l'assunzione di un tecnico chimico a tempo determinato par-time a garanzia della continuità del servizio analitico (il settore ha in dotazione una sola unità) che è un requisito fondamentale della norma di riferimento dell'accreditamento ACCREDIA.

L'azienda Speciale nasce con una cultura orientata al servizio, che ben si sposa con la nuova ottica di gestione delle risorse umane camerale. La formazione professionale e l'aggiornamento continuo saranno elementi imprescindibili di miglioramento in ottica di servizio alle imprese ed ai consumatori. Ciò sarà garantito anche grazie ad uno specifico programma di formazione per il personale.

Relativamente ai dati attuali la dotazione organica vigente può così sintetizzarsi:

Composizione del personale

PERSONALE PROMOCOSENZA	n.unità
I Liv. CCNL Terziario distribuzione e servizi	1
II Liv CCNL terziario distribuzione e servizi	2
III Liv. Terziario distribuzione e servizi tempo indeterminato	1
III Liv. Terziario distribuzione e servizi tempo determinato – par-time	1
V liv CCNL Terziario distribuzione e servizi	1
	6

1.2.2 LE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Le fonti di entrata dell'Azienda Speciale sono il contributo Camerale e il fatturato per analisi progetti e iniziative alla Camera e/o a terzi. La percentuale di autofinanziamento, 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 dai relativi bilanci essere la seguente nel triennio 2012-2014

% AUTOFINANZIAMENTO	PERCENTUALE AUTOFINANZIAMENTO 2012	PERCENTUALE AUTOFINANZIAMENTO 2013	PERCENTUALE AUTOFINANZIAMENTO 2014
ENTRATE PROPRIE/COSTI DI STRUTTURA	81%	100%	100%

2.IL CONTESTO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

La legge di riforma del 1993 (legge n. 580) e la sua ancora recente revisione del 2010 (D.lgs.n. 23) recita : " Le camere di commercio, nel rispetto di criteri di equilibrio economico e finanziario, possono costituire, in forma singola o associata, e secondo le disposizioni del codice civile, aziende speciali operanti secondo le norme del diritto privato. Le aziende speciali delle camere di commercio sono organismi strumentali dotati di soggettività tributaria. Le camere di commercio possono attribuire alle aziende speciali il compito di realizzare le iniziative funzionali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie".

L'Azienda Speciale Promocosenza nasce dalla fusione per incorporazione, di due aziende speciali camerali- La divisione laboratorio è parte di una Rete di Laboratori Camerali (circa 20) dislocati su tutto il territorio nazionale, strutture Super-partes nate con lo scopo di garantire la correttezza e la trasparenza del mercato a tutela della qualità e integrità dei prodotti.

Il laboratorio è pertanto Accreditato ACCREDIA(n.0311) in conformità alla norma ISO/IEC17025 ed è autorizzato dal MIPAF per le analisi finalizzate alla certificazione degli oli e dei vini .

La divisione Amministrazione /Qualità /Promozione gestisce con proprio personale tutte le attività amministrativo contabili dell'azienda, tutta la parte gestionale del sistema di qualità e realizza iniziative nel campo della promozione e internazionalizzazione delle imprese funzionali al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente camerale stesso

Anche le attività dell'Azienda Speciale Promocosenza saranno collocate all'interno delle missioni delle pubbliche amministrazioni valevoli per le camere di commercio che il Ministero dello Sviluppo economico con nota 148123 del 12/09/2013 ha individuato come segue:

1. Missione 011 – “Competitività e sviluppo delle imprese”
2. Missione 012 – “Regolazione del mercato”
3. Missione 016 – “Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo”
4. Missione 032 – “Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”



3. PROGRAMMA 2016

Gli obiettivi strategici individuati dall'ente camerale rappresentano il punto di partenza per stabilire nel dettaglio il programma annuale all'Azienda Speciale, programma che come per l'ente camerale sarà tutto orientato ad elevare la competitività delle imprese

		011 Competitività e sviluppo delle imprese		012 - Regolazione del mercato		032 Servizi generali delle amministrazioni pubbliche	
		016 Commercio internazionale e internazionalizzazione					
Missioni							
Strategia							
Prospettiva	Prospettiva tessuto economico locale e territorio	1.1 Sviluppare le capacità competitive delle imprese		2.1 Accrescere la competitività del territorio migliorandone l'attrattività		3.1 Ampliare il ruolo della Camera come animatore delle politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale	
				2.2 Garantire il corretto funzionamento del mercato			
	Prospettiva processi interni e qualità	1.2 Innovare i servizi alle imprese		2.3 Modernizzare i rapporti tra Camera e clienti		3.2 Orientamento all'efficienza, affidabilità, trasparenza dei processi e prevenzione della corruzione	
	Prospettiva crescita ed apprendimento					3.3 Sviluppare capacità e competenze professionali orientate al cambiamento e alla prestazione di servizi innovativi	
Prospettiva economico finanziaria		1.3 Coinvolgere altri attori istituzionali nel finanziamento di progetti territoriali condivisi		2.4 Contenere e costi e razionalizzare l'utilizzo delle risorse		3.4 Ricercare fonti di finanziamento da soggetti terzi per destinarle alle politiche di sviluppo e crescita socio-economica	

4. OBIETTIVI OPERATIVI 2016 – RACCORDO CON RPP CAMERA DI COMMERCIO

4.1 PROSPETTIVA TESSUTO ECONOMICO LOCALE E TERRITORIO

<p>Prospettiva tessuto economico locale e territorio</p>	<p>1.1 Sviluppare le capacità competitive delle imprese</p>	<p>2.1 Accrescere la competitività del territorio migliorandone l'attrattività</p> <p>2.2 Garantire il corretto funzionamento del mercato</p>	<p>3.1 Ampliare il ruolo della Camera come animatore delle politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale</p>
--	---	---	---

Quella sulla competitività e lo sviluppo delle imprese è la prospettiva nella quale meglio si colloca il contributo che l'Azienda Speciale può dare all'ente Camerale, perché in linea con la Mission affidata all'azienda stessa all'atto della sua costituzione. In particolare in relazione ai singoli obiettivi le azioni messe in campo saranno:

1.1 Sviluppare le capacità competitive delle imprese - Azioni

a) Sportello etichettatura e sicurezza alimentare

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- attiverà lo Sportello di primo orientamento in materia di etichettatura e sicurezza alimentare.

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.

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.

b) Attività di formazione alle imprese

L'azienda Speciale elaborerà percorsi formativi per le filiere agroalimentari di interesse individuando eventuali fornitori di servizi formativi e organizzando e gestendo direttamente gli stessi, mettendo a disposizione la sede e i locali di Montalto Uffugo.

c) Consulenza alle aziende del settore agroalimentare finalizzate al miglioramento del processo e del prodotto.

L'Azienda Speciale, mette a disposizione le professionalità interne per fornire un servizio di assistenza normativa e consulenza tecnica, prendendo spunto dalla attività analitica della divisione laboratorio, o su richiesta diretta da parte delle aziende con il fine di accrescerne le capacità competitive. Potranno essere elaborati progetti specifici a supporto di produzioni di interesse per il tessuto economico provinciale

2.1 Accrescere la competitività del territorio migliorandone l'attrattività

a) Accreditemento ACCREDIA

L'Azienda Speciale sostiene e supporta con proprio personale un laboratorio in grado di fornire certificati analitici validi per l'esportazione (autorizzazione MIPAF per olio e vino rinnovata per il quadriennio 2014-2018) e per la certificazione delle Denominazioni di origine, tra cui Terre di Cosenza di cui la Camera di Commercio è l'ente certificatore. Un valore aggiunto a disposizione delle aziende del territorio e che ne accresce, indubbiamente la loro capacità competitiva.

b) 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 di campagne di comunicazione per la promozione delle iniziative dello Sportello.

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

Realizzazione della terza 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 2015/2016. 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. Verranno premiate le aziende che si classificheranno nei primi tre posti delle relative categorie di appartenenza (Fruttato leggero, medio e intenso)

2.2. Garantire il corretto funzionamento del mercato

a) Attività analitica

La divisione Laboratorio attraverso l'attività analitica di routine svolge un ruolo super-partes con funzioni di regolazione di mercato, rappresentando uno standard qualitativo di riferimento anche per i laboratori privati, 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 poco redditizi per i laboratori privati, a garanzia di un servizio analitico completo sul territorio.

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

a) Comunicazione istituzionale,

L'azienda Speciale fornirà 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, newsletter), per realizzare un approccio friendly e bidirezionale nell'interazione con i destinatari.

Anche attraverso il supporto all'implementazione del sito dell'Ente camerale, si intende potenziare la comunicazione istituzionale, promuovendo la pubblicità di bandi, attivando newsletter, verificando la possibilità di richiesta e rilascio delle analisi on line, etc.

b) Attività di Stage interno

L'Azienda Speciale avvierà percorsi di stage interno, sia nella divisione laboratorio che nella divisione promozione in collaborazione con l'Università della Calabria, per giovani laureati calabresi sia in materie scientifiche che economiche, curandone la formazione post-laurea, al fine di perfezionarne sul campo la formazione teorica acquisita, con lo scopo di favorirne l'inserimento professionale.

c) Alternanza Scuola-lavoro

Nell'ambito della recente normativa sulla "buona scuola" e l'alternanza scuola-lavoro, tenendo anche conto delle nuove funzionalità attribuite al Registro Imprese, l'azienda speciale intende stipulare convenzioni con le Scuole del territorio, ovvero ospitare gli studenti che provengano dagli accordi di partenariato eventualmente stipulati dall'Ente camerale.

d) Laboratorio metrico

Stante l'evoluzione normativa che, di fatto, ha ridotto i campi di azione dell'Ufficio metrico camerale a favore dei laboratori privati accreditati Unioncamere, si intende verificare anche sul piano giuridico (dati gli stringenti requisiti di indipendenza richiesti dalla normativa) ed, eventualmente, attuare l'accreditamento dell'Azienda speciale presso Unioncamere per le verifiche metriche.

In tal modo, oltre ad attuare un'importante strumento nella direzione del rispetto delle regole e della legalità, si potenzia l'Azienda speciale ottenendo introiti e finanziamenti.

e) Bilancio sociale

La Governance in carica, come già deciso per l'Ente camerale, intende promuovere anche per l'Azienda speciale l'adozione del Bilancio sociale.

Si ritiene, quindi, di dare avvio alle attività necessarie alla redazione del **Bilancio sociale**, un potente strumento di comunicazione bidirezionale con gli stakeholders, diretto a favorire, contemporaneamente, la trasparenza dell'agire amministrativo e la partecipazione dei cittadini alla vita dell'ente. Attraverso il Bilancio sociale l'Ente comunica ai propri interlocutori gli impatti prodotti dalle proprie scelte sulla qualità della vita all'interno della comunità di riferimento, consentendo di valutare la coerenza tra quanto programmato e quanto effettivamente realizzato

4.2 PROSPETTIVA - PROCESSI INTERNI E DI QUALITÀ

Prospettiva processi interni e qualità	1.2 Innovare i servizi alle imprese	2.3 Modernizzare i rapporti tra Camera e clienti	3.2 Orientamento all'efficienza, affidabilità, trasparenza dei processi e prevenzione della corruzione
--	-------------------------------------	--	--

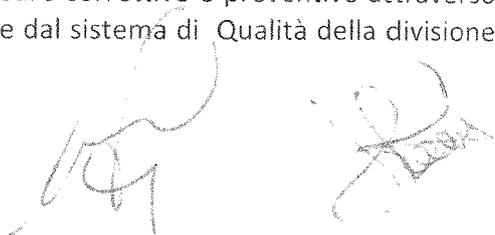
Nell'ambito della prospettiva legata ai processi interni e di qualità si ricorda che all'interno degli obiettivi fissati dall'ente camerale, l'azienda speciale dovrà avviare le seguenti azioni:

1.1 Innovare i servizi alle imprese-azioni

- a) migliorare l'offerta di servizi offerti in una logica di cambiamento ed adattamento ai bisogni delle imprese e del mercato, che richiede sempre più una consulenza specifica e un livello sempre maggiore di informatizzazione di alcuni servizi.

2.3 Modernizzare i rapporti tra l'azienda speciale e i clienti-azioni

- a) Customer Satisfaction: L'azienda speciale rileverà costantemente il livello di soddisfazione dei propri clienti finalizzato all'adozione di apposite misure correttive e preventive attraverso indagini di customer satisfaction già da tempo previste dal sistema di Qualità della divisione laboratorio



3.2 Orientamento all'efficienza, affidabilità, trasparenza dei processi e prevenzione della corruzione -azioni-

a) l'accreditamento ACCREDIA (conformità alla norma ISO/IEC 17025:2005) che il laboratorio garantisce dall'anno 2000 è la garanzia dell'efficienza, affidabilità e trasparenza dei processi per la divisione laboratorio. È rappresentata anche un modello di garanzia contro contraffazioni e falsificazioni di certificati analitici.

4.3 PROSPETTIVA - APPRENDIMENTO E CRESCITA

Nell'ambito della prospettiva apprendimento e crescita si ricorda che gli obiettivi strategici di mandato sono:

Prospettiva crescita ed apprendimento	3.3 Sviluppare capacità e competenze professionali orientate al cambiamento e alla prestazione di servizi innovativi
---	---

3.3 Sviluppare capacità e competenze professionali orientate al cambiamento e alla prestazione di servizi innovativi-azioni-

Anche per l'azienda Speciale si ritengono funzionali al raggiungimento di tali obiettivi le seguenti azioni: la **crescita del Capitale Umano**: L'azienda speciale dovrà attuare una politica di sviluppo delle competenze specialistiche e manageriali richieste ad alcune figure professionali per il ruolo ricoperto all'interno dell'Azienda, in un'ottica di meritocrazia e responsabilità del ruolo ricoperto.

Pertanto si renderà necessario valorizzare il capitale umano attraverso percorsi formativi mirati e coerenti con gli obiettivi strategici, attraverso l'individuazione di percorsi di qualificazione professionale, sviluppo delle competenze individuali e condivisione delle competenze acquisite. Sarà garantita la formazione continua del personale, in tutti i campi di attività in cui lo stesso è impiegato, a garanzia del raggiungimento di tutti gli obiettivi fissati.

4.4 PROSPETTIVA – LE RISORSE FINANZIARIE

Nell'ambito della prospettiva economico finanziaria si ricorda che gli obiettivi strategici di mandato sono:

Prospettiva economico finanziaria	1.3 Coinvolgere altri attori istituzionali nel finanziamento di progetti territoriali condivisi	2.4 Contenere e costi e razionalizzare l'utilizzo delle risorse	3.4 Ricercare fonti di finanziamento da soggetti terzi per destinarle alle politiche di sviluppo e crescita socio-economica
---	--	--	--



Si ritengono funzionali al raggiungimento di tali obiettivi le seguenti azioni:

1.3 Coinvolgere altri attori istituzionali nel finanziamento di progetti territoriali condivisi-azioni-

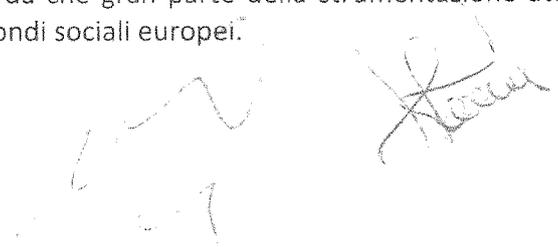
- a) Promuovere e realizzare accordi di cooperazione istituzionale con Università e organismi pubblici e privati operanti sul territorio, le associazioni di categoria e più in generale con le rappresentanze della comunità locali, per l'attuazione di progetti di sviluppo integrato e partecipato del territorio, nell'ambito dei quali l'Azienda Speciale, e la sua divisione laboratorio, in particolare, può offrire il proprio know how, le competenze professionali ed il patrimonio di informazione economiche catalizzando dall'altro risorse finanziarie ed economiche di soggetti terzi per la loro attuazione;

2.4 Contenerne i costi e razionalizzare l'utilizzo delle risorse-azioni-

- b) Politiche di riduzione dei costi: al tal fine sarà necessaria una riflessione per ottimizzare i costi di funzionamento della struttura di Montalto, mediante concessione a terzi di parte degli spazi disponibili e attraverso una politica di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento, quale il riscaldamento dei locali, da attuare attraverso la previsione di soluzioni alternative di approvvigionamento.

3.4 Ricercare fonti di finanziamento da soggetti terzi per destinare alle iniziative di sviluppo e crescita socio-economica-azioni-

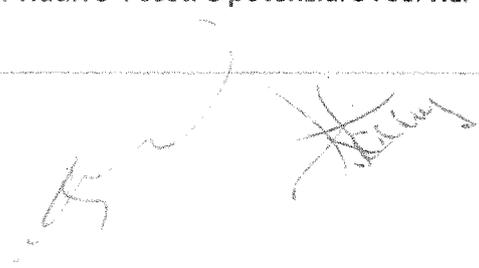
- c) Intercettare progetti a valere su fondi europei per utilizzare fonti alternative di finanziamento per procedere alla ormai indispensabile modernizzazione e integrazione di parte della strumentazione in dotazione alla divisione laboratorio, che come tutte le strumentazioni scientifiche necessita di essere al passo con i tempi e le esigenze che provengono dal territorio. Si ricorda che gran parte della strumentazione attualmente in dotazione è stata acquistata con fondi sociali europei.



5. OBIETTIVI OPERATIVI PROMOCOSENZA

Di seguito si riportano le schede di sintesi degli obiettivi operativi anno 2015

Missioni	011 Competitività e sviluppo delle imprese 016 Commercio internazionale e internazionalizzazione	012 – Regolazione del mercato	032 Servizi generali delle amministrazioni pubbliche
Strategia	Migliorare il posizionamento competitivo delle imprese sui mercati nazionali e internazionali	Promuovere il posizionamento competitivo del sistema territoriale e migliorare le relazioni tra consumatori e imprese	Promuovere politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale
<u>Azioni Promocosenza</u>			
A)	Sviluppare e innovare le capacità competitive delle imprese		
B)	Garantire il corretto funzionamento del mercato		
C)	Ricerca fonti di finanziamento per ridurre i costi e potenziare i servizi		



SCHEDA AZIONI A) SVILUPPARE E INNOVARE LE CAPACITÀ COMPETITIVE DELLE IMPRESE CAPACITÀ

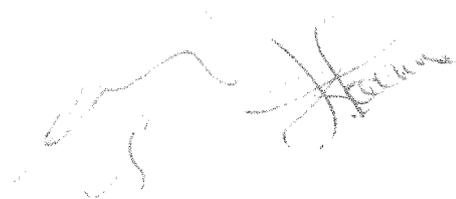
Missione 011 -	Competitività e Sviluppo delle imprese
Strategia	Migliorare il posizionamento competitivo delle imprese sui mercati nazionali e internazionali

AZIONI:

1. Realizzazione dello sportello etichettatura e sicurezza alimentare. Adeguamento delle imprese alle nuove norme legislative emanate a livello nazionale ed europeo.
2. Elaborazione di percorsi formativi per le filiere agroalimentari di interesse
3. Gestione e presidio dello Sportello World Pass sia per le attività di certificazione che informative.

RISULTATI ATTESI:

- Monitoraggio dello sportello come strumento di informazione legislativa in materia di correttezza dei contenuti dei prodotti, mezzo per le imprese per essere competitivi sui mercati.
- Fornire percorsi di formazione, aggiornamenti e consulenze alle aziende per accrescerne le capacità competitive.
- Aggiornamento periodico dei contenuti del sito Wordl Pass in funzione delle attività di sportello



SCHEDA AZIONI B) GARANTIRE IL CORRETTO FUNZIONAMENTO DEL MERCATO

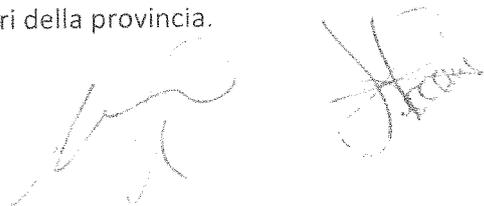
Missione 012-	Regolazione del mercato
Strategia	Promuovere il posizionamento competitivo del sistema territoriale e migliorare le relazioni tra consumatori e imprese.

AZIONI:

1. Fornire alle imprese, attraverso l'accreditamento ACCREDIA del Laboratorio, certificati validi per l'esportazione e per la certificazione delle Denominazioni di origine. Il Laboratorio gestirà per conto della Segreteria tecnica dell'Organismo di Controllo (Camera), i prelievi dei campioni da analizzare e il coordinamento della Commissione di degustazione
2. Offrire e svolgere, attraverso l'attività analitica di routine del Laboratorio un ruolo di super-parts con funzioni di regolazione del mercato, recependo nei rapporti con le aziende le problematiche sia di prodotto che di processo. Avviare processi di messa a punto di nuove metodiche analitiche di interesse, atte a sostenere e promuovere le loro produzioni.
3. Monitorare un piano di comunicazione per esternalizzare attraverso i vari mezzi e media tutte le azioni ed iniziative realizzate dalla Camera di Commercio di Cosenza e da PromoCosenza. Elaborazione della rassegna stampa quotidiana e di articoli e contenuti promozionali (anche di natura informatica) relativi anche alle attività di ricerca e analisi svolte dalla Divisione Laboratorio.
4. valorizzare le produzioni olivicole provinciali attraverso un riconoscimento (Progetto "L'Oro dei Bruzi") esplicito della qualità degli stessi, e creare per le stesse concrete opportunità commerciali

RISULTATI ATTESI:

- Mantenere l'accreditamento ACCREDIA per il nuovo anno
- Svolgere con efficienza e qualità metodologiche e di strumenti le richieste analitiche pervenute al Laboratorio.
- Evasione richieste di servizi di comunicazione da parte della CdC nei tempi da essa indicati
- Valorizzare l'olio extra vergine e i produttori della provincia.



SCHEDA AZIONI C) RICERCARE FONTI DI FINANZIAMENTO PER RIDURRE I COSTI E POTENZIARE I SERVIZI

Missione 032-	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche
Strategia	Promuovere politiche integrate di sviluppo socio-economico territoriale

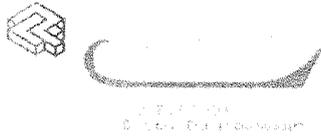
AZIONI

1. Coinvolgere altri attori istituzionali nel finanziamento di progetti condivisi- quali l'Università , associazioni di categoria
2. Ricercare fonti di finanziamento da soggetti terzi quali progetti fondi europei e nazionali (Unioncamere Nazionale)
3. Contenere i costi e razionalizzare l'utilizzo delle risorse come la gestione della sede di Montalto.

RISULTATI ATTESI:

- Realizzazione e gestione di attività ed iniziative progettuali a vantaggio e supporto delle imprese.
- Gestire e monitorare nelle varie fasi (presentazione, monitoraggio e rendicontazione) i progetti.
- Valorizzare e mettere a disposizione degli attori economici e produttivi della provincia la struttura in uso del Laboratorio, anche allo scopo di aumentare gli introiti dell'Ente.





**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AZIENDA SPECIALE
PROMOCOSENZA**

Verbale n.4/15

Il giorno 20 novembre dell'anno 2015 alle ore 10,00 a Cosenza (CS), in Via Pianette, 1, Montalto uffugo, presso la sede operativa dell'Azienda Speciale Promocosenza , si è riunito il Collegio dei revisori della predetta Azienda Speciale nelle persone dei Signori:

Vescio Dott.ssa Rachela	- Presidente(MISE)
Colaci Dott. Claudio	- Componente(MEF)
Novelli Dott. Giuseppe	- Componente supplente (MISE)

Alla presenza della Dott.ssa Annalisa Di Lorenzo Responsabile dell'Ufficio amministrativo dell'Azienda, il Collegio, in osservanza dell'art. 17, comma 4, della legge n. 580/1993, esamina lo schema del bilancio preventivo per l'anno 2016, trasmesso via mail dall'Azienda redigendo la seguente relazione.

A seguito dell'analisi di quanto fornito dall'azienda speciale Promocosenza il Collegio dei revisori evidenzia che il Preventivo economico per l'esercizio 2016, risulta redatto secondo lo schema dell'Allegato G previsto dall'articolo 67 del DPR 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio", ed in coerenza con il Programma pluriennale previsto dal 1° comma lettera c dell'art.11 della Legge 29-12-1993 n. 580, nonché con la Relazione previsionale e programmatica dell'Ente camerale per l'anno 2016 (all.1) e con la Relazione previsionale sulle attività predisposta dall'azienda per il 2016 (all.2).

Il documento previsionale esposto con riferimento al preconsuntivo 2015 prevede la seguente stima dei ricavi e dei costi per l'esercizio 2016 .



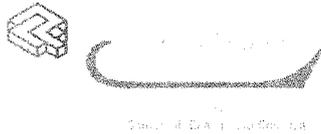
RICAVI ORDINARI	Prev. 2016	Pre cons 2015	Variazione %
Proventi da servizi	€ 210.000,00	€ 130.000,00	61,54%
Contributo CCIAA in conto esercizio	€ 250.000,00	€ 170.000,00	47,06%
TOTALE RICAVI	€460.000,00	€ 300.000,00	53,33%
COSTI DI STRUTTURA			
Organi statutari	€ 16.000,00	€ 14.000,00	14,29%
Personale	€ 226.032,93	€ 170.000,00	32,96%
Funzionamento	€ 57.150,00	€ 65.000,00	-12,08%
Spese generali	€ 48.150,00	€ 45.000,00	7,00%
Altri costi	€ 9.000,00	€ 20.000,00	-55,00%
	€ 299.182,93	€ 249.000,00	20,15%
COSTI ISTITUZIONALI			
Spese per progetti e iniziative	€ 160.817,07	€ 51.000,00	215,33%
TOTALE COSTI	€460.000,00	€300.000,00	53,33%

Il confronto riferito alla previsione del consuntivo 2015, basato su dati stimati al 31.12.2015, acquisterà concretezza solo in sede di definitiva approvazione, così come previsto dal comma 3 dell'art. 68 DPR 254 del 02/11/2005, allorchè attraverso un'analisi basata sul "monitoraggio degli indicatori" si otterranno i dati relativi al raggiungimento degli obiettivi ipotizzati per i singoli progetti, e, quindi, sarà possibile un'accurata constatazione dell'incidenza dei costi di struttura con particolare riguardo al loro peso sulle entrate proprie dell'azienda.

Il collegio passa all'esame delle singole voci previste dal bilancio:

RICAVI ORDINARI

I ricavi ordinari costituiti dai proventi da servizi per €210.000,00 e dal contributo dell'Ente camerale per €250.000,00 evidenziano un'ipotesi di incremento pari al 53,33% rispetto al preconsuntivo 2015, che va attribuito quasi interamente all'ipotesi di incremento dei ricavi ordinari per i quali si prevede un passaggio da €130.000,00 a €210.000,00. Tale ipotesi pare plausibile fermo restando la possibilità di incremento dell'operatività dell'azienda.



ATTIVITA' ANALITICA ESTERNA

In relazione all'obiettivo di seguito evidenziato

1. Obiettivo -Garantire il corretto funzionamento del mercato

la divisione Laboratorio svolge un'attività analitica di routine, attraverso la quale infatti, esercita 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 privato poco redditizi, a garanzia di un servizio analitico completo sul territorio.

PROGETTI CAMERA DI COMMERCIO

In tale area rientrano i progetti specifici che verranno finanziati dalla Camera di Commercio così come si evince dalla relazione sulle attività 2016 allegata al bilancio.

Il Collegio prende atto, che l'azienda speciale si riserva nel corso dell'esercizio di ricercare altri partner per il finanziamento di ulteriori iniziative progettuali da attuare a favore del territorio, che comporteranno all'occorrenza un assestamento del budget in esame.

I progetti per i quali viene prevista la realizzazione sono indicati nella relazione sulle attività allegata al bilancio preventivo 2016 (all.2), dove se ne dà ampia descrizione e risultano inseriti nelle seguenti linee di indirizzo individuate dall'Ente camerale:

1. Sviluppare le capacità competitive delle imprese-

- a) Sportello etichettatura e sicurezza alimentare
- b) Attività di formazione alle imprese

2. Accrescere la competitività del territorio migliorandone l'attrattività-

- a) Sportello World-Pass
- b) Progetto "l'oro dei Bruzi" Concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia III edizione



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

- a) Comunicazione istituzionale,
- b) Alternanza Scuola-lavoro

CONTRIBUTO CAMERA DI COMMERCIO €250.000,00

In tale Area rientrano le attività finanziate dal contributo camerale specificamente descritte nella richiamata relazione sulle attività allegata al bilancio 2016 (all.2)

In particolare in relazione ai singoli obiettivi fissati le azioni saranno:

1-Sviluppare le capacità competitive delle imprese

a) Consulenza alle aziende del settore agroalimentare finalizzate al miglioramento del processo e del prodotto.

2-Accrescere la competitività del territorio migliorandone l'attrattività

a) Accreditamento ACCREDIA

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

b) Attività di Stage interno

L'azienda speciale collaborerà inoltre alla realizzazione di tutte le attività promozionali realizzate dalla camera ed inserite nel programma pluriennale e annuale e dettagliatamente descritti nella relazione previsionale 2016 dell'azienda allegata

COSTI DI STRUTTURA

Per quanto riguarda i costi di struttura il Collegio rileva che le principali voci sono rappresentate da:

-Organi statutari per €16.000,00

Le spese per Organi statutari comprendono le indennità per Collegio dei revisori, nonché i gettoni di presenza per le partecipazioni al CDA dell'azienda.

Sono inoltre previsti costi per rimborso spese di viaggio e di soggiorno per i componenti del collegio.



-Personale per €226.032,93

La previsione riguarda il costo del personale per n. 6 unità secondo quanto previsto dal CCNL di riferimento (terziario distribuzione e servizi) relativamente ai livelli indicati in tabella; nella voce, sono compresi anche i buoni pasto. Per il I livello in pianta Organica, il costo previsto tiene conto anche dell'indennità di funzione per la Direzione tecnica del laboratorio riconosciuta con delibera del CDA dell'azienda n. 20 del 23.07.2013 pari a €2.500,00 lordi annui. Inoltre si fa presente che la previsione 2016 tiene conto del costo di una unità di III livello a tempo determinato con un par-time al 75% -delibera CDA del 08.10.2015 - unità necessaria per garantire la continuità del servizio analitico come rilevato da ACCREDIA e prescritto dalla norma ISO/IEC 17025:2005 di riferimento, assunta a novembre 2015

-Funzionamento per €57.150,00

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

-Costi istituzionali per €160.817,07

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 commissio- nati direttamente da clienti terzi o dalla camera di commercio, tra questi anche quelli necessari per mantenere l'accreditamento ACCREDIA nel corso del 2016, che includono costo visita, rimborso ispettori e costi consulenza per l'esecuzione delle visite ispet- tive interne previste dalla UNI/ISO/IEC 17025:2005

Il Collegio, nella considerazione di quanto sancito dall'art.65 del D.P.R.254/2005, per il quale il preventivo annuale deve essere redatto secondo il principio del pareggio, con- stata che per l'azienda speciale Promocosenza, tale obiettivo é raggiunto tramite il con- tributo camerale come sopra riportato.



Si rileva la conformità del documento previsionale anche alla luce di quanto previsto dalla 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" relative ad attività che l'azienda svolge in autonomia e che sono finanziate dal contributo camerale e la parte relativa ai "progetti specifici", progetti commissionati direttamente 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 indiretti sono stati imputati alle attività gestite in autonomia e nel prospetto (all.3) è stata effettuata un'analisi specifica dei singoli costi di struttura, compresi quelli di funzionamento, 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.

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 2016 pari al 100%

Nella voce Costi Istituzionali, sono invece stati imputati così come previsto dalla circolare 3612/c, i costi direttamente riferibili alle iniziative in programma.

Per quanto riguarda le previsioni di costi e ricavi, pur a seguito di rapide procedure di riscontro il Collegio dei Revisori dei Conti dà atto che esse appaiono congrue, cioè, anche sulla base del fatto che nel documento di previsione si ipotizza un aumento dei ricavi a cui viene contrapposto un minore incremento dei costi strutturali rispetto al preconsuntivo 2015.



In definitiva, anche nella considerazione degli ampi margini previsionale a disposizione dell'azienda per l'anno di riferimento il Collegio esprime parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione del Bilancio preventivo per l'esercizio 2016.

La riunione si conclude alle ore-11,45, e il presente verbale viene prodotto in tre copie originali.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Rachela Vescio

Dott. Claudio Colaci

Dott. Giuseppe Novelli