

Relazione illustrativa allegato G Preventivo economico Anno 2020

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 2020, e con la relazione previsionale sulle attività 2020 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 attività che saranno specificamente commissionate dall'ente camerale all'Azienda Speciale, suo braccio operativo, nell'ambito delle attività promozionali dalla stessa previste .

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 2019, evidenziano i dati stimati al 31/12/2019 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 dell'azienda speciale.

Relativamente ai progetti programmati per il 2020, l'azienda speciale svolgerà, così come descritto nella relazione sulle attività 2020 allegata, le proprie attività all'interno del seguente programma annuale stabilito dalla camera di commercio: nel proprio documento di programmazione:

MAPPA STRATEGICA DELLA CAMERA COMMERCIO DI COSENZA ANNO 2020

MISSIONI E AMBITI STRATEGICI		OBIETTIVI STRATEGICI			
		Missione 011 - Competitività e sviluppo delle imprese	Missione 012 - Regolazione del mercato	Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROSPETTIVE BALANCED CORECARD	Imprese, Territorio e Consumatori	Ambito 1 Innovazione e competitività delle imprese e del territorio	Ambito 2 Agricoltura, Turismo, cultura e sviluppo sostenibile	Ambito 3 Semplificazione amministrativa e Regolazione del mercato	Ambito 4 Efficienza e ottimizzazione delle risorse
	Processi interni	Rafforzare la competitività delle imprese e del territorio	Preservare l'ambiente, sostenere la green economy e l'inclusività, sviluppare l'agricoltura, il turismo e promuovere la cultura	Favorire la semplificazione per ridurre gli oneri amministrativi a carico delle imprese e tutelare il consumatore e la legalità del mercato	Aumentare l'efficienza
	Innovazione e crescita				Valorizzare il personale
	Economica-finanziaria				Ottimizzare le risorse

ATTIVITÀ GESTITE IN AUTONOMIA

Proventi da Servizi €50.000,00

In tale area si collocherà l' attività analitica e di formazione realizzata dalla divisione laboratorio finanziata da clienti terzi e finalizzata al raggiungimento degli obiettivi indicati dalla RPP nelle PROSPETTIVE BALANCED CORECARD

1. Prospettiva delle imprese, del territorio e dei Consumatori : Obiettivo tutelare il consumatore e la legalità 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.

Contributo Camera di Commercio €190.000,00

In tale area rientrano, le attività che saranno gestite in autonomia con il contributo camerale sempre nell'ambito di quelle previste dalla relazione previsionale e programmatica nelle PROSPETTIVE BALANCED CORECARD

2. Prospettiva delle imprese, del territorio e dei Consumatori: Obiettivo rafforzare la competitività delle imprese e del territorio;

a) Sportello etichettatura e sicurezza alimentare

Per aiutare le imprese ad assolvere gli obblighi di legge, aumentando così le loro capacità competitive , in collaborazione con l'Unioncamere regionale l'azienda speciale - divisione laboratorio- gestirà comunque un front-office con le aziende per fornire un 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) Alternanza scuola /lavoro – tirocini formativi e supporto alle iniziative camerali

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 2020 bisognerà continuare a porre in essere attività e progetti per facilitare percorsi di alternanza scuola-lavoro e dei tirocini extracurriculare, mettendo anche 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

c) 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 è stata rinnovata per il quadriennio 2018-2022 a seguito del superamento della visita di valutazione di ACCREDIA.

Nel corrente mese di novembre 2019 il laboratorio ha superato la visita di sorveglianza dimostrando una conformità del sistema alla nuova norma ISO/IEC17025:2018 , iter che molti altri laboratori hanno posticipato richiedendo un ulteriore visita di sorveglianza, pertanto risulta ad oggi uno dei pochi laboratori ad aver già adeguato il proprio sistema di qualità alla nuova 17025:2018. 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 sui mercati esteri

d) Attività amministrativa e manutenzione struttura

L'azienda speciale gestisce in completa autonomia, con proprio personale tutte le attività amministrative correlate all'esecuzione delle attività:

tenuta della contabilità generale, fatturazione, incassi e pagamenti, redazione bilanci, gestione presenze personale, adempimenti finalizzati alla redazione di documenti fiscali , e predisposizione documentazione per le le verifiche del collegio previste dalla legge, e per le riunioni del C.D.A. Inoltre , provvede in autonomia alla manutenzione ordinaria della struttura

PROGETTI SPECIFICI **€150.000,00**

Le attività su incarico della Canmmera di Commercio di Cosenza sono nella **prospettiva delle imprese, del territorio e dei Consumatori** all'interno dei seguenti obiettivi

1 Prospettiva delle imprese, del territorio e dei Consumatori: Obiettivo: rafforzare la competitività delle imprese e del territorio;

a) Attività di formazione alle imprese/Tavole rotonde _

Nel corso del 2020 l'azienda speciale supporterà la camera di commercio nell'organizzazione, nell'ottica della collaudata formazione con metodo blended, **corsi di formazione/tavole rotonde** dal taglio molto pratico su tematiche relative ad argomenti di interesse per le imprese finalizzate a formare e informare le imprese , i professionisti , e tutti gli attori del mondo pubblico ed economico locale su tematiche di grande interesse e attualità per le stesse

b) Azioni di supporto nelle iniziative di intervento, coerenti con le linee di indirizzo strategiche del Programma Pluriennale camerale , per il supporto l'internazionalizzazione

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

c) La promozione e la formazione delle imprese sulle tecnologie 4.0;

Con riferimento al tema della **promozione dell'innovazione e del trasferimento tecnologico**, si ricorda che la Camera di Commercio di Cosenza ha realizzato 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 e si propone di fornire assistenza alle imprese sui temi dell'innovazione e della digitalizzazione per 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 costituendi “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 supporterà tutte le iniziative che la camera intraprenderà.

2.Prospettiva delle imprese, del territorio e dei Consumatori: Obiettivo preservare l'ambiente, sostenere green economy e inclusività, sviluppare l'agricoltura e il turismo e promuovere la cultura

a)Comunicazione istituzionale,

L'azienda Speciale fornirà con proprio personale un valido supporto alla comunicazione istituzionale, con lo scopo di divulgare alle imprese le iniziative di maggior interesse per loro e per la loro formazione e si occuperà di tutto ciò che riguarda la valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo . 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 anchee la diffusione e pubblicazione sul sito camerale , social network e testate giornalistiche di interesse eventi realizzati dalla camera e la promozione dei servizi relativi ai progetti stessi.

b)Progetto “l'oro dei Bruzi” Concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia

Agire sulle leve 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 quarta 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 2018/2019. 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)

c) Supporto valorizzazioni produttive- gemellaggi

Valorizzazione delle eccellenze produttive, scientifiche, artistiche e culturali del territorio in modo da rafforzarne l'identità con l'organizzazione di eventi collegati al turismo congressuale e di promozione delle produzioni tipiche(premiazione imprese storiche, gemellaggi con altre Camere di Commercio per la promozione congiunta dei rispettivi territori e produzioni di eccellenza, premi giornalistici, ecc.).

Nel 2020 verranno realizzati per promuovere le tante produzioni tipiche provinciali dell'agroalimentare. i **gemellaggi con le Camere di Commercio di Bolzano e Trento** per la promozione congiunta delle rispettive produzioni tipiche di eccellenza sulla scia delle positive esperienze avute, in passato, e, Promocosenza supporterà la camera nella gestione degli eventi di gemellaggio previsti.

3. Prospettiva delle imprese, del territorio e dei Consumatori :Obiettivo tutelare il consumatore e la legalità del mercato

a) Supporto analitico 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, e coordinando le attività della commissione di degustazione di cui gestisce la segreteria.

VOCI DI BILANCIO

Passiamo all'analisi delle singole voci di bilancio:

A) RICAVI ORDINARI

1) Proventi da Servizi

€ 200.000,00

AREE PROGETTUALI	IMPORTO
ATTIVITÀ GESTITE IN AUTONOMIA	50.000,00
PROGETTI CAMERA DI COMMERCIO	150.000,00
TOTALE	200.000,00

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 2020 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 2020 allegata al Bilancio.

B) COSTI DI STRUTTURA

7) Organi statutari

€ 12.000,00

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 2020 pertanto è la seguente:

DETTAGLIO COSTO -ORGANI STATUTARI	Preventivo2020
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	€1.958,59
TOTALE COMPENSI VO	€12.000,00

8) Personale

€185.000,00

La previsione di €185.000,00 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;

Si ricorda che attualmente per quanto riguarda l'unità di III livello –Tecnico chimico di laboratorio-, il contratto a tempo determinato è in scadenza al 31.12.2019 .

Al fine di garantire la continuità del servizio analitico del laboratorio ne è stata considerato nella presente previsione il costo alle condizioni contrattuali attuali, nel caso di variazioni a seguito deliberazioni del CDA se ne terra conto in un eventuale successivo assestamento.

COSTO PERSONALE ANNO 2020

DIPENDENTE	COSTO LORDO RETRIBUZIONI	ACC.TO TFR	ONERI SOCIALI INPS E INAIL	TOTALE COSTO 2020
II LIVELLO	31.500,00	2.333,33	9.406,70	43.240,03
II LIVELLO	31.500,00	2.333,33	9.406,70	43.340,03
III LIVELLO	28.420,00	2.105,19	8.414,51	38.939,70
III LIVELLO (75%)	18.830,00	1.394,81	5.931,76	26.156,57
IVLIVELLO	24.420,00	1.794,07	7.109,60	33.323,67
TOTALE				185.000,00



9) Funzionamento

€65.000,00

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 ,

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 2020 al 100% circa in linea con lo scorso esercizio.

C) COSTI ISTITUZIONALI

€128.000,00

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 tra questi, tra i principali, quelli necessari per mantenere l'accreditamento ACCREDIA nel corso del 2020, che includono costo visita, rimborso ispettori , e in parte i progetti che verranno commissionati dalla camera di commercio , e descritti dettagliatamente nella relazione previsionale 2020.

ALLEGATI

all.1 Relazione sulle attività 2020

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 2020

all.4 Ripartizione attività costo del personale