

→ Relazione Attività'Anno 2023



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



INDICE

| | |
|---|----|
| 1. Premessa | 3 |
| 2. Le risorse economico finanziarie | 3 |
| 3. Il Contesto normative di riferimento | 4 |
| 4. Linee di indirizzo ed obiettivi strategici | 5 |
| 5.Gli obiettivi della prospettiva delle imprese e del territorio e dei consumatori | 6 |
| 5.1.Favorire la transizione digitale e ecologica, l'Alternanza scuola lavoro e l'internazionalizzazione delle imprese | 7 |
| 5.2 Favorire lo sviluppo delle sostenibile, promuovere l'agricoltura, il turismo e la cultura | 8 |
| 5.3 FACILITARE L'INTERAZIONE CON LE IMPRESE ATTRAVERSO LA SEMPLIFICAZIONE E LA DIGITALIZZAZIONE, TUTELARE IL MERCATO | 10 |
| 6. Gli obiettivi della Prospettiva dei Processi Interni | 11 |
| 7. Gli obiettivi della Prospettiva dell'innovazione e crescita | 11 |
| 8. Gli obiettivi della Prospettiva Economico-Finanziaria | 12 |



1. PREMESSA

L'art. 15 della legge 580/1993 e l'art. 5 del D.P.R. 254/2005 prevedono che il Consiglio Camerale approvi, entro il mese di ottobre, la Relazione Previsionale e Programmatica dell'esercizio successivo.

Tale documento, approvato con Delibera Consiliare n.-7 del 24.10.2022 che illustra i programmi che si intendono realizzare nell'esercizio, costituisce il punto di riferimento per la predisposizione della Relazione sulle Attività e per la predisposizione del Bilancio preventivo dell'Azienda Speciale e della relativa Relazione illustrativa , che come previsto dall'art. 67 del D.P.R.254/20005 , viene approvato dal Consiglio di amministrazione dell'azienda previa relazione del collegio dei revisori, e come previsto dall'art 66 del DPR 254/2005 viene trasmesso in tempo utile per essere sottoposto all'approvazione del consiglio camerale quale allegato al preventivo predisposto della camera di commercio. In coerenza con gli importi concordati con gli uffici camerali che verranno inseriti nella bozza del Preventivo economico 2023 della Camera di Commercio , la stessa Azienda speciale ha previsto nel proprio bilancio l'ammontare del contributo in conto esercizio e l'importo destinato a progetti specifici che l'Azienda Speciale svolgerà su commissione dell'ente camerale,.

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 2021-2023

| % AUTOFINANZIAMENTO | PERCENTUALE AUTOFINANZIAMENTO 2021 | PERCENTUALE AUTOFINANZIAMENTO 2022 | PERCENTUALE AUTOFINANZIAMENTO 2023 |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| ENTRATE PROPRIE/COSTI DI STRUTTURA | 100% | 100% | 100% |



3. IL CONTESTO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

In Calabria, lo stato di attuazione della Riforma del sistema camerale ha portato all'accorpamento delle Camere di Commercio di Catanzaro, Crotone e Vibo Valentia, che è stato segnato da diverse diatribe legali, e che si è quasi concluso e nel prossimo mese di novembre, il Consiglio del nuovo ente si riunirà la prima volta per l'elezione del Presidente. A livello nazionale, al momento, il numero delle Camere di Commercio è di 71, a fronte delle 60 previste dal D.Lgs. 219/2016 di riforma. Le linee programmatiche della Camera e quindi dell'Azienda Speciale si sviluppano tenendo conto sia della programmazione nazionale del sistema camerale che di quella socio-economica del sistema regionale. Si ricorda che ad ottobre 2021, sono state approvate le strategie e le seguenti linee di sviluppo per il triennio 2022-2024: "Le Camere per le imprese", "Le Camere come aggregatori a livello locale", "Unioncamere a servizio delle Camere", "La Riforma Camerale", il Presidente dell'Unione nazionale, inoltre, nell'assemblea del 27 aprile di quest'anno, ha richiamato la necessità, nell'ambito dell'attuazione delle linee di sviluppo sopra ricordate, di uno sforzo complessivo di sistema per:

1. La promozione della telematizzazione diffusa dei rapporti PA-imprese;
2. La diffusione, presso il maggior numero possibile di Comuni, dello Sportello Unico per le attività produttive, realizzato dal sistema camerale e totalmente digitalizzato;
3. Il potenziamento dei Pid-Punti Impresa Digitale, che sono stati riconosciuti come best practice a livello europeo per il supporto dato alle imprese, nella transizione digitale;
4. Il rafforzamento del ruolo delle Camere di Commercio, quali principali soggetti attuatori delle misure di aiuto regionale in favore delle piccole imprese;

Si ricorda, inoltre, perché non meno importante come riflesso sulle attività che si andranno a svolgere che il sistema camerale è stato inserito, col D.L. 152/2021 convertito in Legge 233/2021, tra i soggetti attuatori, che possono supportare, con funzioni tecnico-amministrative, gli altri enti a realizzare il **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza-PNRR**.

La programmazione delle attività della Camera sarà inoltre definita anche in coordinamento con la programmazione della Regione Calabria, anche con riferimento alla gestione dei fondi strutturali

Proseguirà inoltre come detto, la collaborazione con gli altri attori istituzionali del territorio (Comuni, Amministrazione provinciale) per sviluppare iniziative e progetti di comune interesse, seguendo la logica di coordinamento e concertazione che guida l'attività dell'ente.

4. LINEE DI INDIRIZZO ED OBIETTIVI STRATEGICI

L'art. 66 del D.P.R. 254/2005 nel Titolo X Aziende Speciali prevede che " il preventivo economico e il bilancio di esercizio sono deliberati dal competente organo amministrativo dell'azienda, in tempo utile per essere sottoposti all'approvazione del consiglio camerale quali allegati al preventivo e al bilancio di esercizio della Camera di Commercio

Per quanto riguarda i contenuti, la presente Relazione illustra i programmi dell'Azienda Speciale alla luce dei programmi delineati dalla Camera di Commercio nella sua Relazione previsionale e programmatica che rappresenta il punto di riferimento per il coerente inquadramento delle attività da realizzare, elaborate considerando le risorse disponibili e prevedibili e specificando le finalità che si intendono perseguire.

Il programma di attività 2023 verrà definito sia nella presente Relazione che in quella del Preventivo economico correlata alle cifre stanziate.

La Relazione Previsionale e programmatica per il 2023 è stata elaborata tenendo conto: della mappa strategica elaborata nella relazione previsionale e programmatica della Camera di Commercio che tiene conto delle Missioni della contabilità camerale previste dal Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013. L'Azienda Speciale realizzerà le sue attività all'interno degli ambiti e delle prospettive individuate dalla stessa . **Si ricorda che L'Azienda Speciale è un braccio operativo dell'ente e che occupa un ruolo importante per l'organizzazione logistica e per gli aspetti organizzativi in senso lato delle tante e molteplici iniziative camerali curando direttamente quasi tutte le iniziative che l'Ente mette in campo per le stesse , coinvolta anche negli aspetti tematici che le caratterizzano con contributi organizzativi non solo logistici ma anche di definizione di contenuti e suggerimenti di merito.**



| MISSIONI E AMBITI STRATEGICI | | OBIETTIVI STRATEGICI | | | |
|------------------------------------|--|---|---|---|---|
| | | Missione 011 - Competitività e sviluppo delle imprese Missione 016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione delle imprese | | Missione 012 - Regolazione del mercato | Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche |
| PROSPETTIVE BALANCED CORECARD | 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 | |
| | Imprese, Territorio e Consumatori | Favorire la transizione digitale e ecologica, l'alternanza scuola-lavoro, l'internazionalizzazione delle imprese | Favorire lo sviluppo sostenibile, promuovere l'agricoltura, il turismo e la cultura | Promuovere la semplificazione, la tutela e la trasparenza del mercato | |
| | Processi interni | | | | Rendere più efficiente i processi e l'organizzazione in una ottica di qualità dei servizi |
| | Innovazione e crescita | | | | Qualificare e sviluppare le competenze del personale |
| | Economica-finanziaria | | | | Garantire gli equilibri di bilancio e di gestione |



5. GLI OBIETTIVI DELLA PROSPETTIVA DELLE IMPRESE, DEL TERRITORIO E DEI CONSUMATORI

1. Favorire la transizione digitale e ecologica, l'alternanza scuola-lavoro, l'internazionalizzazione delle imprese;
2. Favorire lo sviluppo sostenibile, promuovere l'agricoltura, il turismo e la cultura;
3. Promuovere la semplificazione, la tutela e la trasparenza del mercato.

5.1 FAVORIRE LA TRANSIZIONE DIGITALE E ECOLOGICA, L'ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO, L'INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE

All'interno delle iniziative che la Camera proporrà per il 2023 ci sarà il contributo che l'Azienda Speciale, braccio operativo dell'Ente, darà con riferimento alla Mission affidata all'azienda stessa all'atto della sua costituzione. In particolare in relazione all'obiettivo in esame le azioni messe in campo saranno:

La transizione digitale ed ecologica

Le aziende devono ormai investire sempre di più in progetti di **trasformazione digitale di innovazione**. L'Azienda Speciale supporterà l'Ente camerale nell'organizzazione di attività che saranno relaizzate per avvicinare le imprese più piccole e meno strutturate alla digitalizzazione, accompagnandole nell'adozione di tecnologie e processi digitali di base., anche attraverso progetti mirati messi in campo dallo Sportello Promositalia gestito presso l'Azienda Speciale.

Alternanza scuola /lavoro – tirocini formativi e supporto alle iniziative camerali

Rinnovare l'offerta formativa e dare nuova linfa al **rapporto fra mondo della scuola e quello delle imprese** rappresentano delle sfide per l'intero Paese., soprattutto dopo il periodo buio della pandemia e il rientro in classe degli studenti

La Camera continuerà a gestire il **RASL-Registro Nazionale per l'Alternanza Scuola-Lavoro** al fine di agevolare l'incontro tra gli studenti e le imprese, professionisti, enti pubblici, enti del terzo settore disponibili ad offrire loro un PCTO-percorso per le competenze trasversali e per l'orientamento (ex alternanza scuola-lavoro). L'Azienda Speciale come ha già fatto nel 2022 nel "Evento di Gemellaggio con la camera di commercio di Bolzano, e in tutte le iniziative che verranno intraprese si cercherà laddove possibile di coinvolgere le scuole in iniziative di promozione del



territorio dando l'opportunità agli studenti di effettuare esperienze che possano essere certificate quali percorsi PCTO e ai dirigenti scolastici la possibilità di conoscere e approfondire gli aspetti della formazione duale gestiti da altre regioni italiane..

Sportello Promosiitalia

Lo sportello Promos Italia gestito dall'Azienda Speciale su incarico della camera di commercio di cosenza ha svolto per le imprese della provincia di Cosenza attività tese al coinvolgimento digitale, commerciale e formativo, di quest'ultime.

Le progettualità attivate hanno supportato le imprese stimolando il B2B, B2C, la formazione con la business school NIBI e il miglioramento delle strutture digitali aziendali.

L'obiettivo è stato quindi quello di offrire alle imprese una prospettiva internazionale intervenendo con iniziative tese a fornire elementi di caratteristica e occasioni di incontro con le realtà internazionali. I progetti svolti hanno superato in termini di coinvolgimento tutti gli obiettivi posti a inizio anno, a dimostrazione dell'appeal delle progettualità e del lavoro svolto dalla nuova unità locale sul territorio, utile anche a fornire un supporto costante e rapido a partire dalle piccole esigenze. Al 2023 ci si intende affacciare con la prospettiva presente ma con un miglioramento degli attuali servizi offerti e un'aderenza sempre maggiore alle esigenze e alle sfide delle imprese del territorio. Il tema della Finanza Agevolata con focus sul PNRR, sarà al centro dei progetti gestiti dallo sportello Promos Italia, rispetto al quale vedremo un primo incipit al termine del 2022 con un corso ad hoc per le imprese erogato nel mese di novembre.

Novità ulteriore del 2023 il presidio dello sportello anche presso la sede della Camera di commercio di cantinella , con opportunita per gli imprenditori dello ionio di approfondire e chiarire anche sul posto i tenti servizi per le imprese che lo sportello offre.

5.2 Favorire lo sviluppo sostenibile, promuovere l'agricoltura, il turismo e la cultura

L'impegno della Camera in campo ambientale con numerose iniziative sul fronte dell'uso delle fonti rinnovabili e dell'efficienza energetica. ha portato la stessa Camera alla realizzazione di un impianto fotovoltaico, che consentirà all'Ente di autoprodursi, da fonti rinnovabili, l'energia elettrica che gli serve; il risparmio energetico; l'elettrificazione dell'impianto di riscaldamento. Per il 2023 si sta valutando tale investimento anche per l'Azienda Speciale, o direttamente o tramite l'ente camerale perchè anche per la stessa azienda grazie all'ampia superficie del tetto della struttura rappresenterebbe oltre che un risparmio



un'opportunità per costruire successivamente una **comunità energetica rinnovabile** (previste dalla Direttiva Europea RED II (2018/2001/UE).

l'Azienda Speciale supporterà anche l'ente camerale nelle attività di valorizzazione degli ambiti agricoli in un'ottica di sostenibilità ambientale, sociale ed economica. Continuerà ad animare il sistema agroalimentare con azioni di comunicazione, presentazioni e degustazioni di prodotti in eventi promozionali, partecipazioni a manifestazioni fieristiche virtuali o tradizionali.

- **Progetto “l’oro dei Bruzi” Concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia la edizione**

Per la qualificazione della filiera olivicola, su incarico dell'ente Camerale , l'Azienda Speciae continuerà ad organizzare il concorso “L’Oro dei Bruzi”. La significativa presenza di produzioni DOP e IGP dimostra che c’è una forte attenzione, in provincia di Cosenza, a preservare l'identità delle produzioni, al loro legame col territorio, al collegamento delle tradizioni enogastronomiche con la storia, l’arte del territorio, al controllo dei processi produttivi nell’ottica di garantirne la qualità e la genuinità. In questo contesto si inserisce la realizzazione della settima edizione del concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia di Cosenza. La Camera di Commercio di Cosenza attraverso l’ Azienda Speciale, organizzerà anche per il 2023 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 2022/2023 Gli oli, le cui analisi chimiche-organolettiche risulteranno conformi alla categoria merceologica degli Extra vergine, concorso che per l’anno in corso recepirà le indicazioni date dagli stessi produttori in occasione della premiazione dello scorso anno

Supporto valorizzazione produzioni- gemellaggi

La valorizzazione delle eccellenze produttive, scientifiche, artistiche e culturali del territorio in modo da rafforzarne l'identità con l'organizzazione di eventi collegati al turismo 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 2023 verranno realizzati per promuovere le tante produzioni tipiche provinciali dell'agroalimentare. i **gemellaggi con altre Camere di Commercio** 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.

Formazione per imprese e enti del territorio

L’Azienda Speciale dopo aver ricevuto nel 2022 una menzione all’interno dell’edizione 2022 del premio Adriano Olivetti, con il progetto #FormareteCameraCosenza continuerà a curare per conto dell’ente camerale le attività di formazione sia con eventi di formazione blended che coinvolgono PA., Ordini professionali e imprese del territorio che con le sedute del parlamento delle imprese .

Turismo e cultura

Anche per il 2023, l’Azienda Speciale supporterà la Camera nella realizzazione di iniziative di valorizzazione delle risorse artistiche, ambientali e culturali del territorio, e di eventi a carattere culturale-artistico.

5.3 Facilitare l’interazione con le imprese attraverso la semplificazione e la digitalizzazione, tutelare il mercato

• Accreditamento ACCREDIA

Nell’ambito delle attività di tutela del mercato opera il laboratorio dell’Azienda Speciale .

L’Azienda Speciale sostiene e supporta con proprio personale un laboratorio in grado di fornire certificati analitici validi per l’esportazione Nel mese di ottobre 2022 il laboratorio ha superato la visita ACCREDIA per il riaccreditamento del nuovo quadriennio 2023-2026 in conformità alla 17025:2018. In materia di **certificazione dei prodotti** Promocosenza, oltre ad essere con la sua divisione laboratorio il riferimento per le analisi della DOP del fico dottato per conto della Camera di Commercio in qualità di Autorità Pubblica di Controllo, è anche laboratorio di riferimento per **Agroqualità** per la DOP vini Terre di Cosenza, e per Suolo e Salute per l’olio con la DOP Bruzio e per gli oli IGP Calabria . Un valore aggiunto a disposizione delle aziende del territorio e che ne accresce, indubbiamente la loro capacità competitiva sui mercati esteri

Attività analitica per il territorio

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.

6.Gli obiettivi della Prospettiva dei Processi Interni

Anche per l'Azienda Speciale la prospettiva dei processi interni prevede quale unico obiettivo l'efficientamento dei processi e dell'organizzazione in un'ottica di qualità dei servizi; obiettivo, quest'ultimo, funzionale al conseguimento dei risultati attesi in materia di sostegno alle imprese . il rientro del personale in presenza apre una nuova fase nel rispetto della sicurezza dei singoli.

Comunicazione istituzionale

L'Azienda Speciale si occuperà come ormai fa da anni della **comunicazione istituzionale** per conto dell'ente camerale soprattutto in relazione agli eventi di formazione e di sostegno alle imprese perche sia efficace e funzionale non solo per far conoscere e apprezzare l'operato dell'Ente, ma anche per garantire il successo delle iniziative messe in campo attraverso la realizzazione di video dedicati e comunicazione mirata in relazione agli eventi camerali e ai loro contenuti.

7. Gli obiettivi della prospettiva della innovazione della crescita.

• **Valorizzare il personale**

Nel quadro del Piano Triennale del fabbisogno del personale 2022-2024 della camera di commercio in cui confluiscono anche i fabbisogni dell'Azienda speciale ,approvato a con delibera n. 81 DEL 22.12.2021 in considerazione della prossima scadenza del contratto a tempo determinate triennale della figura di chimico in dotazione al laboratorio in scadenza nel 2023 prevede per la Divisione Laboratorio, la possibile necessità di una nuova selezione per il 2023, che si prevede di attivare.Resta l'esigenza di valorizzare adeguatamente le risorse umane già in campo, che hanno patito le conseguenze dei blocchi delle carriere e dei tagli alla possibilità di aggiornamento e formazione introdotti dal D.L. 78/2010.

8. Gli obiettivi della prospettiva economico-finanziaria

La prospettiva economica- finanziaria prevede quale unico obiettivo l'ottimizzazione delle risorse.

- Ottimizzare le risorse

Al fine di una ottimizzazione delle risorse anche per la sede di Montalto, come già fatto dalla Camera di commercio si prevedono lavori preceduti da uno studio di fattibilità al fine di migliorarne l'efficientamento energetico alla luce delle novità normative che ne agevolano la realizzazione, con il finanziamento di un contributo in c/capitale da parte della camera di commercio di Cosenza per la realizzazione di un impianto fotovoltaico.

L'investimento potrà essere sfruttato anche per la costituzione di una comunità energetica che garantirebbe agevolazione anche alle imprese ed enti del territorio circostante

ALLEGATI

- all.1 Relazione all.G**
- all.2 Allegato G Prospetto “preventivo economico aziende speciali” (art. 67 com. 1 dpr 254/2005)**
- all.3 Dettaglio costi di struttura per calcolo autofinanziamento 2023**
- all.4 Ripartizione sulle attività costo del personale**

P

reventivo economico Anno 2023
Relazione illustrativa allegato G

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 2023 (approvata con DCn.7 del 28.10.2021), e con la relazione previsionale sulle attività 2023 dell'Azienda Speciale in approvazione col presente bilancio.

Dopo il parere del Collegio dei revisori dell'azienda, verrà approvato dal C.D.A. e trasmesso al Consiglio camerale quale allegato al bilancio camerale per la definitiva approvazione .

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 previste dalla RPP2023 . 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 2022, evidenziano i dati stimati al 31/12/2022 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 2023, l’azienda speciale svolgerà, così come descritto nella relazione sulle attività 2023, le proprie attività all’interno del programma annuale stabilito dalla camera di commercio: nel proprio documento di programmazione.

Si ricorda che L’Azienda Speciale è un braccio operativo dell’ente e che occupa un ruolo importante per l’organizzazione logistica e per gli aspetti organizzativi in senso lato delle tante e molteplici iniziative camerali curando direttamente quasi tutte le iniziative che l’Ente mette in campo per le stesse, coinvolta anche negli aspetti tematici che le caratterizzano con contributi organizzativi non solo logistici ma anche di definizione di contenuti e suggerimenti di merito.

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 INAUTONOMIA | 30.000,00 |
| PROGETTI CAMERA DICOMMERCIO | 170.000,00 |
| TOTALE | 200.000,00 |

ATTIVITÀ GESTITE IN AUTONOMIA

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Proventi da Servizi | €30.000,00 |
|----------------------------|-------------------|

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 Relazione sulle attività nei seguenti punti

5.3 Facilitare l'interazione con le imprese attraverso la semplificazione e la digitalizzazione, tutelare il mercato

Attività analitica per il territorio

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.

Attività analitica per gli enti di certificazione

In materia di **certificazione dei prodotti** Promocosenza, oltre ad essere con la sua divisione laboratorio il riferimento per le analisi della DOP del fico dottato per conto della Camera di Commercio in qualità di Autorità Pubblica di Controllo, è anche laboratorio di riferimento per **Agroqualità** per la DOP vini Terre di Cosenza, e per **Suolo e Salute** per la DOP Bruzio e per gli oli IGP Calabria ,

| | |
|---------------------------|--------------------|
| PROGETTI SPECIFICI | €170.000,00 |
|---------------------------|--------------------|

Le attività su incarico della Camera di Commercio di Cosenza sono nella *prospettiva delle imprese, del territorio e dei Consumatori* , e nella *prospettiva dei processi interni* all'interno dei seguenti obiettivi presenti nella Relazione sulle attività

5. Gli obiettivi della prospettiva delle imprese, del territorio e dei consumatori

5.1 Favorire la transizione digitale e ecologica, l'alternanza scuola-lavoro, l'internazionalizzazione delle imprese

All'interno delle iniziative che la Camera proporrà per il 2023 ci sarà il contributo che l'Azienda Speciale, braccio operativo dell'Ente, darà con riferimento alla Mission affidata all'azienda stessa all'atto della sua costituzione. In particolare in relazione all'obiettivo in esame le azioni messe in campo saranno:

La transizione digitale ed ecologica

Le aziende devono ormai investire sempre di più in progetti di **trasformazione digitale di innovazione**. L'Azienda Speciale supporterà l'Ente camerale nell'organizzazione di attività che saranno relaizzate per avvicinare le imprese più piccole e meno strutturate alla digitalizzazione, accompagnandole nell'adozione di tecnologie e processi digitali di base., anche attraverso progetti mirati messi in campo dallo Sportello Promositalia gestito presso l'Azienda Speciale.

Alternanza scuola /lavoro – tirocini formativi e supporto alle iniziative camerali

Rinnovare l'offerta formativa e dare nuova linfa al **rapporto fra mondo della scuola e quello delle imprese** rappresentano delle sfide per l'intero Paese., soprattutto dopo il periodo buio della pandemia e il rientro in classe degli studenti.

La Camera continuerà a gestire il **RASL-Registro Nazionale per l'Alternanza Scuola-Lavoro** al fine di agevolare l'incontro tra gli studenti e le imprese, professionisti, enti pubblici, enti del terzo settore disponibili ad offrire loro un PCTO-percorso per le competenze trasversali e per l'orientamento (ex alternanza scuola-lavoro). L'Azienda Speciale come ha già fatto nel 2022 nel " Evento di Gemellaggio con la camera di commercio di Bolzano, e in tutte le iniziative che verranno intraprese si cercherà laddove possibile di coinvolgere le scuole in iniziative di promozione del territorio dando l'opportunità agli studenti di effettuare esperienze che possano essere certificate quali percorsi PCTO e ai dirigenti scolastici la possibilità di conoscere e approfondire gli aspetti della formazione duale gestiti da altre regioni italiane..

Sportello Promositalia

Lo sportello Promos Italia gestito dall'Azienda Speciale su incarico della camera di commercio di cosenza ha svolto per le imprese della provincia di Cosenza attività tese al coinvolgimento digitale, commerciale

e formativo, di quest'ultime.

Le progettualità attivate hanno supportato le imprese stimolando il B2B, B2C, la formazione con la business school NIBI e il miglioramento delle strutture digitali aziendali.

L'obiettivo è stato quindi quello di offrire alle imprese una prospettiva internazionale intervenendo con iniziative tese a fornire elementi di caratteristica e occasioni di incontro con le realtà internazionali. I progetti svolti hanno superato in termini di coinvolgimento tutti gli obiettivi posti a inizio anno, a dimostrazione dell'appeal delle progettualità e del lavoro svolto dalla nuova unità locale sul territorio,

utile anche a fornire un supporto costante e rapido a partire dalle piccole esigenze. Al 2023 ci si intende affacciare con la prospettiva presente ma con un miglioramento degli attuali servizi offerti e un'aderenza sempre maggiore alle esigenze e alle sfide delle imprese del territorio. Il tema della Finanza Agevolata con focus sul PNRR, sarà al centro dei progetti gestiti dallo sportello Promos Italia, rispetto al quale vedremo un primo incipit al termine del 2022 con un corso ad hoc per le imprese erogato nel mese di novembre.

Novità ulteriore del 2023 il presidio dello sportello anche presso la sede della Camera di commercio di Cantinella , con opportunità per gli imprenditori dello ionio di approfondire e chiarire anche sul posto i tanti servizi per le imprese che lo sportello offre.

5.2 Favorire lo sviluppo sostenibile, promuovere l'agricoltura, il turismo e la cultura

L'impegno della Camera in campo ambientale con numerose iniziative sul fronte dell'uso delle fonti rinnovabili e dell'efficienza energetica ha portato la stessa Camera alla realizzazione di un impianto fotovoltaico, che consentirà all'Ente di autoprodursi, da fonti rinnovabili, l'energia elettrica che gli serve. Per il 2023 anche l'Azienda Speciale, grazie all'ampia superficie del tetto della struttura realizzerà con il contributo in conto capitale dell'ente camerale l'investimento in pannelli solari che rappresenta oltre che un risparmio, un'opportunità per costruire successivamente una **comunità energetica rinnovabile** (previste dalla Direttiva Europea RED II (2018/2001/UE), fornendo energia al territorio limitrofo l'Azienda Speciale supporterà anche l'ente camerale nelle attività di valorizzazione degli ambiti agricoli in un'ottica di sostenibilità ambientale, sociale ed economica. Continuerà ad animare il sistema agroalimentare con azioni di comunicazione, presentazioni e degustazioni di prodotti in eventi promozionali, partecipazioni a manifestazioni fieristiche virtuali o tradizionali.



- **Progetto “l’oro dei Bruzi” Concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia la edizione**

Per la qualificazione della filiera olivicola, su incarico dell’ente Camerale , l’Azienda Speciae continuerà ad organizzare il concorso “L’Oro dei Bruzi”. La significativa presenza di produzioni DOP e IGP dimostra che c’è una forte attenzione, in provincia di Cosenza, a preservare l’identità delle produzioni, al loro legame col territorio, al collegamento delle tradizioni enogastronomiche con la storia, l’arte del territorio, al controllo dei processi produttivi nell’ottica di garantirne la qualità e la genuinità. In questo contesto si inserisce la realizzazione della settima edizione del concorso per i migliori oli extravergine di oliva della provincia di Cosenza. La Camera di Commercio di Cosenza attraverso l’ Azienda Speciale, organizzerà anche per il 2023 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 2022/2023 Gli oli, le cui analisi chimiche-organolettiche risulteranno conformi alla categoria merceologica degli Extra vergine, concorso che per l’anno in corso recepirà le indicazioni date dagli stessi produttori in occasione della premiazione dello scorso anno

Supporto valorizzazione produzioni- gemellaggi

La valorizzazione delle eccellenze produttive, scientifiche, artistiche e culturali del territorio in modo da rafforzarne l’identità con l’organizzazione di eventi collegati al turismo 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 2023 verranno

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

Formazione per imprese e enti del territorio

L’Azienda Speciale dopo aver ricevuto nel 2022 una menzione all’interno dell’edizione 2022 del premio Adriano Olivetti, con il progetto #FormareteCameraCosenza continuerà a curare per conto dell’ente camerale le attività di formazione sia con eventi di formazione blended che coinvolgono PA., Ordini professionali e imprese del territorio che con le sedute del parlamento delle imprese .

Turismo e cultura

Anche per il 2023, l’Azienda Speciale supporterà la Camera nella realizzazione di iniziative di valorizzazione delle risorse artistiche, ambientali e culturali del territorio, e di eventi a carattere

culturale-artistico.

6.Gli obiettivi della Prospettiva dei Processi Interni

Anche per l'Azienda Speciale la prospettiva dei processi interni prevede quale unico obiettivo l'efficientamento dei processi e dell'organizzazione in un'ottica di qualità dei servizi; obiettivo, quest'ultimo, funzionale al conseguimento dei risultati attesi in materia di sostegno alle imprese . il rientro del personale in presenza apre una nuova fase nel rispetto della sicurezza dei singoli.

Comunicazione istituzionale

L'Azienda Speciale si occuperà come ormai fa da anni della **comunicazione istituzionale** per conto dell'ente camerale soprattutto in relazione agli eventi di formazione e di sostegno alle imprese perche sia efficace e funzionale non solo per far conoscere e apprezzare l'operato dell'Ente, ma anche per garantire il successo delle iniziative messe in campo attraverso la realizzazione di video dedicati e comunicazione mirata in relazione agli eventi camerali e ai loro contenuti.

Contributo Camera di Commercio €220.000,00

In tale area rientrano, le attività che saranno gestite in autonomia con il contributo camerale e il personale sulle stesse impiegato sempre nell'ambito di quelle previste dalla relazione previsionale e programmatica, nonche la manutenzione della struttura e della strumentazione in dotazione all'azienda speciale con la sua manutenzione ordinaria.

5. 5.3 Facilitare l'interazione con le imprese attraverso la semplificazione e la digitalizzazione, tutelare il mercato

• Accreditamento ACCREDIA

Nell'ambito delle attività di tutela del mercato opera il laboratorio dell'Azienda Speiale .

L'Azienda Speciale sostiene e supporta con proprio personale un laboratorio in grado di fornire certificati analitici validi per l'esportazione Nel mese di ottobre 2022il laboratorio ha superato la visita ACCREDIA per il riaccreditamento del nuovo quadriennio 2023-2026 in conformità alla 17025:2018. In materia di **certificazione dei prodotti** Promocosenza, oltre ad essere con la sua divisione laboratorio il riferimento per le analisi della DOP del fico dottato per conto della Camera di Commercio in qualità di Autorità Pubblica di Controllo, è anche laboratorio di riferimento per **Agroqualità** per la DOP vini Terre di Cosenza, e per Suolo e Salute per l'olio con la DOP Bruzio e per gli oli IGP Calabria .Un valore aggiunto



a disposizione delle aziende del territorio e che ne accresce, indubbiamente la loro capacità competitiva sui mercati esteri

6. Gli obiettivi della prospettiva della innovazione della crescita.

- Valorizzare il personale**

Nel quadro del Piano Triennale del fabbisogno del personale 2022-2024 della camera di commercio in cui confluiscono anche i fabbisogni dell’Azienda speciale ,approvato a con delibera n. 81 DEL 22.12.2021

in considerazione della prossima scadenza del contratto a tempo determinate triennale della figura di chimico in dotazione al laboratorio in scadenza nel 2023 prevede per la Divisione Laboratorio, la possibile necessità di una nuova selezione per il 2023, che si prevede di attivare.Resta l’esigenza di valorizzare adeguatamente le risorse umane già in campo, che hanno patito le conseguenze dei blocchi delle carriere e dei tagli alla possibilità di aggiornamento e formazione introdotti dal D.L. 78/2010.

8. Gli obiettivi della prospettiva economico-finanziaria

La prospettiva economica- finanziaria prevede quale unico obiettivo l’ottimizzazione delle risorse.

- Ottimizzare le risorse**

Al fine di una ottimizzazione delle risorse anche per la sede di Montalto, come già fatto dalla Camera di commercio si prevedono lavori di ristrutturazione preceduti da uno studio di fattibilità al fine di ristrutturare l’edificio attualmente in uso e di migliorarne l’efficientamento energetico alla luce delle novità normative che ne agevolano la realizzazione,

B) COSTI DI STRUTTURA

7) Organi statutari € 8.000,00

Le spese per Organi statutari comprendono le indennità per Collegio dei revisori calcolate con riferimento al DM MISE dell'11.12.2019 in vigore dal 05.02.2020

La previsione 2023 pertanto è la seguente:

| DETTAGLIO COSTO -ORGANI STATUTARI | Preventivo2022 |
|--|------------------|
| Emolumenti Collegio dei Revisori | |
| Presidente del Collegio | €3.000,00 |
| N. 2 Componenti Effettivi(€2.500,00 *2,) | €5.000,00 |
| TOTALE COMPENSO | €8.000,00 |

8)Personale €

La previsione di €228.000,00 riguarda il costo del personale per n. 6 unità per il 2023 secondo quanto previsto dal CCNL di riferimento (terziario distribuzione e servizi) relativamente ai livelli indicati in tabella; La previsione comprende un unita partime ,impiegata nella divisione laboratorio il cui contratto scadrà a maggio 2023 e per la quale la previsione è stata mantenuta per l'intero anno. Nel quadro del Piano Triennale del fabbisogno del personale 2022-2024 della camera di commercio, infatti, in cui confluiscano anche i fabbisogni dell'Azienda speciale ,approvato a con delibera n. 81 DEL 22.12.2021 in considerazione della prossima scadenza del contratto in questione si prevede per la Divisione Laboratorio, stante la necessità di garantirne il funzionamento, l'avvio di una nuova selezione per il 2023.. Resta l'esigenza di valorizzare adeguatamente le risorse umane già in campo, che hanno patito le conseguenze dei blocchi delle carriere e delle conseguenze della riforma del sistema camerale che ormai volge a conclusione



| LIVELLO | % | COMPETENZE | % CTB INPS | CTB INPS C/DITTA | CTB INAIL C/DITTA | TFR | TOTALE COSTO |
|---------------|------|------------|---------------|------------------------|-------------------------|----------|--------------|
| | | | C/DITTA | | | | ANNO 2023 |
| TERZO | 100% | 27.953,00 | 28,98% | 7.899,37 | 275,31 | 2.019,11 | 38.146,79 |
| TERZO | 100% | 30.245,00 | 28,98% | 8.398,40 | 292,7 | 2.146,67 | 41.082,77 |
| | | | | | | | 79.229,56 |
| SECONDO | 75% | 21.420,00 | 30,38% | 6.507,40 | 216,34 | 1.586,67 | 29.730,41 |
| SECONDO | 100% | 31.412,00 | 28,98% | 8.925,84 | 311,08 | 2.281,48 | 42.930,40 |
| SECONDO | 100% | 32.065,00 | 28,98% | 8.925,84 | 311,08 | 2.281,48 | 43.583,40 |
| | | | | | | | 116.244,21 |
| QUINTO | 100% | 24.643,00 | 28,98% | 6.791,75 | 236,7 | 1.736,00 | 33.407,45 |
| | | | | | | | 33.407,46 |
| | | | | | | | 228.881,23 |
| Benefit pasto | | | | | | | 7.118,67 |
| | | | | | | | 236.000,00 |

9)Funzionamento €55.000,00

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.

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 2023 al 100% circa in linea con lo scorso esercizio.

C) COSTI ISTITUZIONALI €121.000,00

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 per la realizzazione dei progetti su incarico della camera di Commercio 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 2022.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Come previsto dalla circolare 3612/c di seguito si riporta quanto alla data di redazione del presente Preventivo economico si ritiene di dover programmare in accordo con gli uffici camerali per la realizzazione di un impianto fotovoltaico sull'immobile in cui ha sede l'attività di Promocosenza La somma di € 70.000 euro stimata come sarà coperta dal contributo in conto capitale ed è stata determinata come di seguito:

DETTAGLI INVESTIMENTO FOTOVOLTAICO

Consumo anno energia elettrica PromoCosenza **Totale Kwh 33.771**

Distribuiti in 3 Fasce orarie :

F1 (lun-ven dalle ore 8.00 alle 19.00) **Consumo F1 23.424 Kwh annui**

F2 (ore intermedie, lun-ven dalle 7.00 alle 8.00 e dalle 19.00 alle 23.00 + sabato dalle 7.00 alle 23.00, escluse le festività nazionali) **Consumo F2 3.786 Kwh annui**

F3, la fascia più economica (lunedì-sabato, dalle ore 23:00 alle 07:00 e tutto il giorno la Domenica e i giorni Festivi). **Consumo F3 6.561 Kwh annui**

| F1 23424 | F2 3786 | F3 6.561 | TOTALE 33.771 |
|-------------|------------|-------------|------------------|
| | | | |

| COSTO ENERGIA A KWH | COSTO BOLLETTA MENSILE | COSTO BOLL. BIMESTRALE | COSTO SPESA ANNUA |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| € 0,50 | € 1.407,13 | € 2.814,25 | € 16.885,50 |

| | |
|--|--------------|
| COSTO SPESA ENERGIA ELETTRICA IN 25 ANNI | € 422.137,50 |
|--|--------------|



Stima Produzione anno /kwp 1400(Potenza teorica massima producibile da un generatore elettrico)

Kwp Impianto necessari **25-30 kwh**

Superficie Netta necessaria mq 125 (25Kwh) - 150 mq (30Kwh)

Stima Kwh produzione annuale 25 (35.000 kwh) 30 (42.000Kwh)

Stima Kwh autoconsumo 28.109 kwh

Prezzo stimato investimento dai € 65.000,00 ai € 70.000,00(circa 2.200 euro a kw comprensivo di progettazione, allacci comunicazioni agli enti)

Risparmio annuo € 11.819,85

Risparmio 10 anni € 118.198,50

Risparmio in 25 anni € 295.496,25

Stima guadagno immissione in rete (42.000 kwh prodotti – 28.109kwh consumati = 13.891Kwh)

Kwh 13.891 x € 0,22 = € 2.778,20 annui

€ 2.778,20 x 25 anni = 69.455,00

Tale investimento consentirà all'azienda di divenire anche promotrice di una Comunita Energetica per il territorio per coinvolgere enti e aziende vicine.

Resp- Uff. Amministrativo
Annalisa Di Lorenzo

Il Direttore
Erminia Giorno

Il Presidente
Klaus Algieri



PROMO COSENZA
AZIENDA SPECIALE
CAMERA DI COMMERCIO COSENZA

PREVENTIVO ECONOMICO Promocosenza 2023 254/2005 -Allegato G all.2

| VOCI DI COSTO/RICAVO | CONSUNTIVO GENERALE 31.12.2022 | PREVENTIVO GENERALE 2023 | ATTIVITA GESTITE IN AUTONOMIA | PROGETTI SPECIFICI COMMISSIONATI |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| A) RICAVI ORDINARI | | | | |
| 1) Proventi da Servizi | € 200.000,00 | € 200.000,00 | 30.000,00 | € 170.000,00 |
| 2) Altri proventi o rimborsi | | | | |
| 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici | | | | |
| 5) Altri contributi | | | | |
| 6) Contributo delle Camere di Commercio | € 220.000,00 | € 220.000,00 | € 170.000,00 | € 50.000,00 |
| Totale (A) | € 420.000,00 | € 420.000,00 | € 200.000,00 | € 220.000,00 |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | | |
| 7) Organi Statutari | € 8.000,00 | € 8.000,00 | € 8.000,00 | |
| 8) Personale | € 230.000,00 | € 236.000,00 | € 118.000,00 | € 118.000,00 |
| 9) Funzionamento | | | | |
| spese generali | € 52.000,00 | € 55.000,00 | € 55.000,00 | |
| tot funzionamento | € 52.000,00 | € 55.000,00 | € 55.000,00 | |
| Totale (B) | € 290.000,00 | € 299.000,00 | € 181.000,00 | |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | | |
| 10) Spese per Progetti e iniziative | € 130.000,00 | € 121.000,00 | € 19.000,00 | € 102.000,00 |
| TOTALE COSTI | € 420.000,00 | € 420.000,00 | € 200.000,00 | € 220.000,00 |



autofinanziamento All.3

| VOCI DI COSTO/RICAVO | PREVENTIVO ANNO 2022 | % | A COSTI DI STRUTTURA |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | | costo struttura | |
| | | | |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | |
| 7) Organi Statutari | € 8.000,00 | 100% | 8.000,00 |
| 8) Personale | | vedi all.G e all 4 | 118.000,00 |
| personale | | | |
| 9) Funzionamento | | | |
| DIREZIONE TECNICA | € 10.000,00 | 100% | € 10.000,00 |
| Cancelleria e Stampati | € 1.500,00 | 100% | € 1.500,00 |
| Pulizia Uffici | € 7.500,00 | 100% | € 7.500,00 |
| Manutenzione Macchinari e Attrezzature | € 3.250,00 | 100% | € 3.250,00 |
| Materiali Tecnici di Consumo | € 3.500,00 | 100% | € 3.500,00 |
| Servizi Informatici | € 5.600,00 | 100% | € 5.600,00 |
| benefit | € 5.000,00 | 100% | € 5.000,00 |
| Spese per Vigilanza | € 1.800,00 | 100% | € 1.800,00 |
| Spese Postali e di Recapito | € 500,00 | 100% | € 500,00 |
| ENERGIA ELETTRICA | € 5.000,00 | 100% | € 5.000,00 |
| Spese Telefoniche | € 1.500,00 | 100% | € 1.500,00 |
| Gestione paghe+ trib | € 3.350,00 | 100% | € 3.350,00 |
| Costi diversi di gestione | € 3.500,00 | 100% | € 3.500,00 |
| formazione | € 3.000,00 | 100% | € 3.000,00 |
| varie imposte | | 100% | € 0,00 |
| totale | € 55.000,00 | | € 55.000,00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Totale costi di struttura (A) | | | € 181.000,00 |
| | | | |
| Proventi da servizi (B) | | | € 200.000,00 |
| | | | |
| B/A | | | 110% |
| | | | |



COSTO EL PERSONALE 2022 RIPARTIZIONE SU ATTIVITA All.4

| LIVELLO | TOTALE COSTO ANNUO | attività gestite in autonomia | attività su progetti specifici |
|---------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| II(75%) | 29.730,41 | 29.730,41 | |
| II | 42.930,40 | 21.465,20 | 21.465,20 |
| II | 43.583,40 | | 43.583,40 |
| III | 38.146,79 | | 38.146,79 |
| III | 41.082,77 | 35.460,16 | 5.622,61 |
| V | 33.407,46 | 27.784,85 | 5.622,61 |
| | 228.881,23 | | |
| benefit pasto | 7.118,77 | 3559,385 | 3559,385 |
| totale | 236.000,00 | 118.000,01 | 118.000,00 |
| | | | |