

## **AZIENDA SPECIALE S.I.D.I.- EUROSPOTELLO**

### **PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2014**

#### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE**

##### **PREMESSA**

Il Bilancio di previsione per l'anno 2014, accompagnato dalla presente relazione illustrativa, è stato redatto secondo i criteri dettati dal regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio approvato con D.P.R. 2 novembre 2005, n.254, con particolare riferimento alle disposizioni contenute nel Titolo X- Aziende Speciali (*artt. da 65 a 73*)

La presente relazione, che costituisce parte integrante al preventivo economico, fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo dell'Azienda Speciale per l'anno 2014; definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'Azienda Speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate dalla Giunta Camerale alla propria Azienda Speciale con delibera di n.159 del 28/10/2013. Il bilancio preventivo anno 2014 come è previsto dall'art. 6 dello Statuto, deve essere poi sottoposto all'approvazione del Consiglio Camerale quale allegato al bilancio dell'Ente. Lo schema di bilancio è redatto in conformità alle disposizioni di cui al DPR 2 novembre 2005 n.254 (allegato G), tale provvedimento sostituisce il decreto ministeriale 23 luglio 1997, e prevede l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale nella gestione delle camere di commercio.

Nell'ambito del quadro di destinazione programmatica delle risorse, i ricavi ed i costi dei vari servizi vengono imputate 11- distinte aree di attività: Green Economy e azioni di supporto all'innovazione; Progetti del tavolo agroalimentare CCIAA Romagna; Progetti sistema camerale regionale; Progetto SudEst Europa; Progetto Temporary Manager per l'estero; Progetto filiera Sanità in Turchia e Progetto filiera abitare in Arabia Saudita; Formazione/servizi di sportello/assistenza specialistica; International trade; altri progetti/servizi internazionalizzazione/innovazione; Simpler/progetti comunitari ; Struttura.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014 presenta un totale di entrate per un valore di Euro 896.424,00.

Il contributo camerale 2014 risulta essere di € 330.000,00. Il contributo camerale viene rappresentato a bilancio 2014 in misura tale da garantire la copertura dei costi di esercizio, e tiene conto delle iniziative inserite nelle linee programmatiche.

Il fabbisogno di spesa stimato per il 2014 viene coperto per il 36.81%(€ 330.000,00) con contributo camerale e per il 63.19% ( € 566.424,00) con entrate proprie.

Coerentemente con gli indirizzi politici contenuti nel documento di programmazione pluriennale della Camera di Commercio per il mandato consiliare 2014-2018 e secondo quanto previsto nella relazione previsionale e programmatica dell'ente camerale stesso per il 2014 integrata dal piano delle performance, l'Azienda Speciale opererà a favore dei processi di internazionalizzazione e innovazione delle imprese del territorio in base ai seguenti obiettivi operativi:

- promozione internazionale dei sistemi e delle filiere produttive del territorio;
- sviluppo di servizi per l'internazionalizzazione delle PMI;
- sviluppo di servizi per l'innovazione e la qualità;
- partecipazione alle politiche e reti europee per l'innovazione (Enterprise Europe Network);
- attività della scuola EMAS /Ecolabel.

Tali obiettivi operativi sono da ricondurre agli obiettivi strategici "internazionalizzazione" "trasferimento tecnologico e innovazione" e "tutela ambientale e green economy", definiti dalla mappa strategica delle attività dell'ente camerale.

Sono poi previsti due obiettivi operativi collegati alle aree di performance economico-finanziaria dell'ente camerale: il miglioramento dell'efficienza dei servizi interni e ottimizzazione della gestione amministrativa dell'Azienda Speciale Eurosportello e il monitoraggio dell'andamento del livello dei proventi da servizi sui ricavi ordinari dell'Azienda Speciale Eurosportello.

In base a tali obiettivi operativi è stato poi definito nel dettaglio un programma di attività dell'Azienda Speciale per il 2014 e verrà definito un piano di performance e obiettivi per il personale cui occorre fare riferimento per approfondimenti.

## **1) ANALISI DELLE VOCI DI RICAVO E DI COSTO (ALLEGATO G dpr 2 novembre n.254 ) DEL PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2014**

Si analizzano qui di seguito le voci di ricavo e di costo che compongono il bilancio preventivo per l'anno 2014

### **RICAVI**

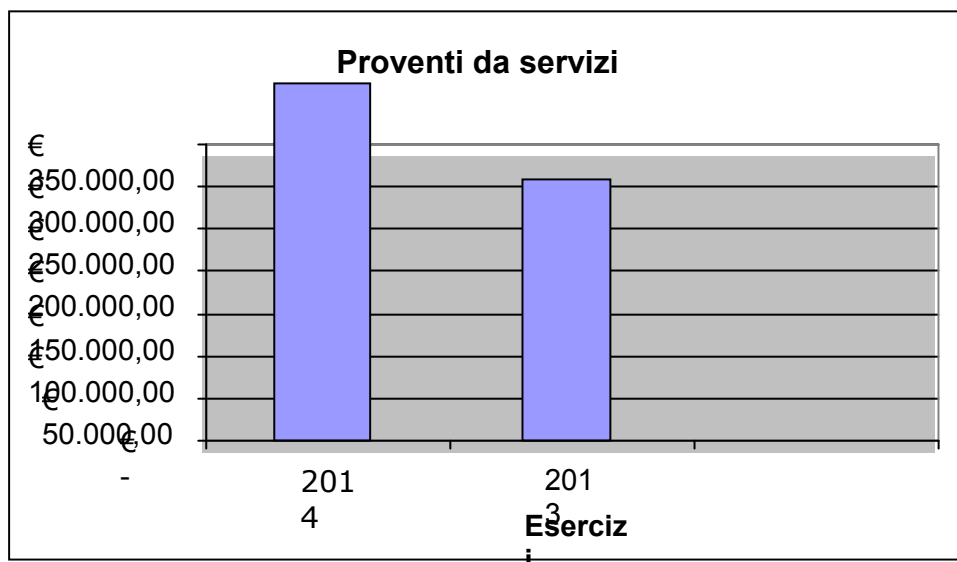
L'allegato G prevede una suddivisione delle voci di ricavo così suddivise:

#### **A) RICAVI ORDINARI**

- 1) Proventi da servizi
- 2) Altri proventi o rimborsi
- 3) Contributi da organismi comunitari
- 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici
- 5) Altri contributi
- 6) Contributi della camera di commercio

#### **1) PROVENTI DA SERVIZI**

Si prendono in esame i proventi da servizi anno 2013 di € 301.202,00 con i proventi da servizi a preconsuntivo anno 2014 di € 464.194,00.



#### **I proventi da servizi per l'anno 2014 sono rappresentati da:**

- **Proventi da progetti** € **464.194,00**
- Green Economy e azioni di supporto all'innovazione € 18.500,00
- (progetto fondo perequativo)
- Progetti tavolo agroalimentare CCIAA Romagna € 15.000,00
- (progetti affidati con incarico camerale)

• Progetti sistema camerale regionale	€	60.000,00
• (progetti affidati con incarico camerale)		
• Progetto Est Europa	€	28.400,00
• (progetto fondo perequativo)		
• Progetto Temporary Manager per l'estero	€	56.000,00
• (progetto fondo perequativo)		
• Progetto filiera sanità in Turchia	€	80.934,00
• (progetto del programma Bricst Plus 2013-2015 )		
• Progetto filiera abitare costruire Pen Arabica	€	93.360,00
• (progetto del programma Bricst Plus 2013-2015 )		
• Formazione	€	25.000,00
• (entrate da corsi e seminari)		
• Servizi di sportello	€	5.000,00
• (entrate da servizi di sportello)		
• Servizi di assistenza specialistica	€	14.000,00
• (entrate da SAS Serbia,Bosnia,Nord Africa)		
• Rivista International trade	€	18.000,00
• (entrate da abbonamenti rivista)		
• Progetti/servizi internazionalizzazione	€	50.000,00
• (progetti affidati con incarico camerale: nautica, indagine sui fabbisogni tecnologici, IPR, azioni sulle reti di impresa)		

**I proventi da servizi per l'anno 2013 dato a preconsuntivo sono rappresentati da:**

•		
• <b>Proventi da progetti</b>	<b>€</b>	<b>301.202,00</b>
• Progetto Nautica in Cina	€	30.000,00
• Progetto Green Economy	€	11.322,00
• Progetti sistema camerale regionale	€	51.100,00
• Progetto P.i.p/Mise	€	7.714,00
• Progetto Filiera Sanita' in Turchia	€	20.934,00
• Progetto Temporary Manager per l'estero	€	82.478,00
• Progetti internazionalizzazione	€	35.000,00
• Formazione	€	27.995,00
• Servizi di sportello	€	3.200,00
• Servizi di assistenza specialistica	€	13.856,00
• Rivista International trade	€	17.603,00

**Riepilogo:**

<b>A) RICAVI ORDINARI</b>	<b>Preconsuntivo anno 2013</b>	<b>Preventivo anno 2014</b>
<b>1) Proventi da servizi</b>	<b>301.202,00</b>	<b>464.194,00</b>
P.Green Economy	11.322,00	18.500,00
p.Nautica in Cina	30.000,00	
Progetti tavolo agroalimentare		15.000,00
Progetti sistema camerale regionale	51.100,00	60.000,00
Progetto Sud Est Europa		28.400,00
Progetto Pip/ Mise	7.714,00	
Progetto filiera Sanita' in Turchia	20.934,00	80.934,00
Progetto filiera abitare costruire in Arabia		93.360,00
Progetto Temporary	82.478,00	56.000,00

Progetti internazionalizzazione	35.000,00	50.000,00
Formazione	27.995,00	25.000,00
Servizi di sportello	3.200,00	5.000,00
Servizi di assistenza specialistica	13.856,00	14.000,00
Rivista International trade	17.603,00	18.000,00

L'importo dei proventi da servizi (Euro 464.194,00) prevede un aumento rispetto al pre-consuntivo 2013 di € 162.992,00, che tiene conto della previsione di entrata relativa a due progetti di sistema regionali (La filiera della salute in Turchia e Abitare Costruire nella Penisola del Golfo Arabico) le cui attività saranno concentrate nel 2014 e per lo svolgimento delle quali l'Azienda Speciale fungerà da soggetto coordinatore. I progetti sono cofinanziati dalla Regione Emilia Romagna e dalle CCIAA regionali.

Il preventivo tiene inoltre conto della previsione di entrata di un nuovo progetto, Est Europa, presentato a Unioncamere nazionale nell'ambito dei finanziamenti previsti dal fondo perequativo e di due progetti terminati nel 2013 (rafforzamento Punti informazione brevettuali e progetto Nautica in Cina) di cui rispetto al pre-consuntivo non si trova dunque la corrispondente voce in entrata. E' stata inserita infine una voce in entrata relativa a entrate per progetti di promozione all'estero del settore agroalimentare che si prevede di realizzare in collaborazione con le Camere di Commercio della Romagna (tavolo enogastronomia e territorio). Per quanto riguarda la voce relativa al progetto Temporary Manager per l'Estero, le entrate previste, che risultano in diminuzione, potrebbero avvicinarsi al dato di preconsuntivo 2013 se l'Azienda Speciale fungerà come l'anno scorso da capofila progettuale anche per le CCIAA della Romagna incamerando la loro quota parte di costi previsti.

Per ulteriori approfondimenti sui progetti da realizzare nel corso dell'anno 2014, si rinvia alla voce "spese per progetti ed iniziative" della presente relazione e al programma attività 2014 presentato unitamente al bilancio preventivo.

## **2) ALTRI PROVENTI O RIMBORSI anno 2014**

- Questa voce comprende gli interessi attivi che matureranno sul conto corrente bancario. Tale cifra viene stimata in **€ 3.500,00** pari alla cifra imputata nel bilancio preventivo anno 2013 poiché le condizioni bancarie non sono mutate e le consistenze medie sul C/C si presumono costanti anche per il 2014.

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2013</b>	<b>Preventivo anno 2014</b>
<b>2) Altri proventi o rimborsi</b>	<b>14.369,00</b>	<b>3.500,00</b>

Nel 2013 la voce ha subito un aumento di circa € 11.000,00. A partire dal periodo di imposta in corso al 31/12/2012, l'IRAP relativa alle spese del personale dipendente e assimilato è stata resa deducibile dalla base imponibile IRES, si è provveduto a presentare istanza di rimborso anche per gli anni precedenti. Tale istanza ha prodotto un risultato di imposta a credito pari ad € 11.000,00 circa, contabilizzata nel bilancio 2013 come sopravvenienza attiva non tassabile all'istanza del rimborso ires.

## **3) CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI € 98.730,00 anno 2014**

- Questa voce comprende il contributo corrisposto dall'Unione Europea per le attività svolte all'interno del consorzio Simpler; per l'anno 2014 è previsto a budget un importo di contributo pari a € 98.730,00. I proventi relativi al progetto SIMPLER si riferiscono al rimborso delle spese del personale e delle spese vive relative alla realizzazione delle attività previste dalla nuova rete europea di servizi alle PMI istituita dalla Commissione Europea nel 2008, di cui l'Azienda Speciale è membro in consorzio con altri soggetti camerali e pubblici dell'Emilia-Romagna e della Lombardia. Per l'anno 2013-2014 è stata effettuata una nuova convenzione con un nuovo budget e un nuovo piano di attività; prevede azioni di informazione, sensibilizzazione, assistenza alle PMI nel settore della cooperazione imprenditoriale, della ricerca di partner commerciali e tecnologici, della partecipazione a progetti comunitari.

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2013</b>	<b>Preventivo anno 2014</b>
<b>3) Contributi da organismi comunitari</b>	<b>98.730,00</b>	<b>98.730,00</b>
Contributo U.E per progetto Simpler	98.730,00	98.730,00

#### **4) CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI**

- Non sono previsti contributi regionali o da altri enti pubblici nell'anno 2014

#### **5) ALTRI CONTRIBUTI**

- Non sono previsti altri contributi nell'anno 2014

#### **6) CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO**

- Per l'anno 2014 il contributo camerale previsto è di € 330.000,00.

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2013</b>	<b>Preventivo anno 2014</b>
<b>6) Contributo della camera di commercio</b>	<b>320.000,00</b>	<b>330.000,00</b>

Dal quadro di destinazione programmatica delle risorse si evince che il contributo camerale verrà ripartito tra le singole area di attività secondo le effettive necessità a:

	Green Economy	P.Ta volo agr oali m e n t a r e	P.si ste ma cam eral e	P.Est Europ ar	P.Te mp orar y per l'est ero	P. filiera in Sanita' Turchia abitare costruire Arabia	Formaz ione/sa s/serdi sportello	Inte rnat iona l trad e	P./servizi di internazionaliz zazione/innov azione	Simpl er /p.co munit ari	Strutt ura
Contributo camera di commercio	20	10	40	30	30	60	30	10	40	60	

**TOTALE RICAVI ORDINARI anno 2012**

**€ 896.424,00**

## **COSTI**

L'allegato G prevede una suddivisione delle voci di costo così suddivise:

### **B) COSTI DI STRUTTURA**

- 7) Organi istituzionali**
- 8) Personale**
- 9) Funzionamento**
- 10) Ammortamento e accantonamento**

**7) ORGANI ISTITUZIONALI** Spese per il funzionamento degli **organi statutari** dell'Azienda:

- Con delibera di giunta n.59 del 02/04/2013 si è stabilito che a decorrere dal 1<sup>o</sup> gennaio 2013 la partecipazione agli organi dell'Azienda Speciale SIDI Eurosportello sia onorifica e che al Presidente e ai componenti del proprio organo di amministrazione venga riconosciuto un gettone di presenza determinato nell'importo di € 30,00 a seduta giornaliera; si confermano i compensi attualmente previsti per i componenti del Collegio dei revisori dell'Azienda Speciale SIDI Eurosportello, così come ridotti in applicazione dell'art. 6, comma 3, del d.l. n. 78/2010 e precisamente: Presidente Collegio revisori dei Conti - Indennità annua di € 3.402,00 Componenti Collegio revisori dei Conti - Indennità annua di € 2.430,00; si riconosce ai componenti del Collegio dei revisori dei conti che risiedono fuori provincia, oltre all'indennità e al gettone di presenza di cui sopra, il rimborso delle spese documentate sostenute per il raggiungimento della sede dell'Azienda;
- **Il totale previsto per il 2014 è di circa € 10.000,00.**

	<b>Preventivo anno 2014</b>	<b>Preconsuntivo anno 2013</b>
<b>Presidente Collegio Revisori</b>	€ 3.402,00	€ 3.402,00
<b>Componenti Collegio Revisori</b>	€ 2.430,00	€ 2.430,00
<b>Gettone Componenti CDA per ogni riunione</b>	€ 30,00	€ 30,00

### **8) PERSONALE**

La voce **costo del personale** comprende:

**a) Spese per il personale : € 400.861,00**

Nel determinare le spese per il personale dipendente per l'anno 2014 si prende in considerazione la pianta organica dell'Azienda composta da 8 unità dipendenti con gli aumenti che il CCNL prevede per l'anno 2014. Si utilizzano come dati base i costi-azienda per il personale dipendente comunicati da Confartigianato servizi.

Per quanto riguarda i costi del personale 2014 abbiamo:

- o **1 unità** a tempo pieno inquadrato come Dirigente del CCNL settore commercio e servizi, (**totale Euro 97.360,00**).

- o **5 unità** a tempo pieno di cui **n. 2 inquadrare al I livello** del CCNL settore commercio e servizi. ; **n.3 al II livello, (totale Euro 222.824,00).**
- o **2 unità** a part-time (36-32 ore settimanali) **inquadrare al I livello** del CCNL settore commercio e servizi. **(totale Euro 80.677,00).**

Le otto unità di personale appena descritte hanno un costo complessivo, premio di produzione e TFR esclusi, di circa **€ 354.172,00.**

	Livello contrattuale	COSTO ANNUALE senza tfr e premio produzione
COSTI DI STRUTTURA		
PERSONALE	dirigente	88.046,00
PERSONALE	1°livello	46.685,00
PERSONALE	1°livello	42.825,00
PERSONALE	1°livello part-time	37.398,00
PERSONALE	1°livello part time	33.595,00
PERSONALE	2°livello	35.484,00
PERSONALE	2°livello	35.484,00
PERSONALE	2°livello	34.655,00
TOTALE		354.172,00

**b )premio produzione dipendenti € 23.689,00 compresi i contributi sociali a carico ditta**

*Per il 2014 il piano degli obiettivi del personale, come per l'anno precedente, fa riferimento alle aree strategiche di attività delegate all'Azienda Speciale nel piano delle performance identificato dalla Camera di Commercio di Ravenna, e prevede obiettivi strategici e obiettivi operativi collegati a indicatori e target da raggiungere.*

*Gli indicatori e i target, stimati in base al preconsuntivo dell'anno precedente, sono a loro volta assegnati al personale in base alle singole attività che fanno riferimento al programma promozionale dell'Azienda Speciale e sono collegati a dei punteggi il cui ammontare complessivo è pari a 700 punti.*

*I diversi punteggi assegnati ai target vengono definiti valutando la rilevanza degli obiettivi che si intendono raggiungere, cui i target sono collegati, stessi, e il peso dell'apporto fornito da ciascun dipendente all'attività legata all'obiettivo specifico. Ciascuno dei 7 dipendenti può raggiungere un punteggio massimo che è il medesimo per tutti (100/100). Per il Direttore dell'Azienda si considera come target il tasso di raggiungimento del piano complessivo degli obiettivi (max 700 punti).*

*I punteggi complessivi ottenuti costituiscono il parametro per fissare l'ammontare del singolo premio di produzione la cui posta è stata prevista in bilancio secondo lo schema che segue.*

*Si propone anche per il 2014 che la ripartizione dei premi avvenga in questo modo: se l'Azienda ha raggiunto tutti gli obiettivi prefissati al 100% (700 punti), il monte premi inserito a preventivo è ripartito tra i dipendenti al 100%, compreso il direttore, altrimenti lo sarà in percentuale al raggiungimento del punteggio complessivo ottenuto. Si precisa*



*inoltre che, la mensilità lorda per ciascun dipendente è stato riparametrata sui valori del 2010 al fine di rispettare le disposizioni di legge.*

	Livello contrattuale	PREMIO DI PRODUZIONE (mensilità lorda)	PREMIO DI PRODUZIONE (mensilità lorda+ oneri sociali a carico ditta)
COSTI DI STRUTTURA			
PERSONALE	dirigente	3.455,00	4.837,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	2.373,00	3.322,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	2.185,00	3.059,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	1.822,00	2.550,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	1°livello	1.714,00	2.399,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	2°livello	1.806,00	2.528,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	2°livello	1.806,00	2.528,00 compresi oneri sociali a carico ditta
PERSONALE	2°livello	1.762,00	2.466,00 compresi oneri sociali a carico ditta
TOTALE		16.923,00	<b>23.689,00 compresi oneri sociali a carico ditta.</b>

In questa voce del personale vanno aggiunti € 23.000,00 come quota di accantonamento TFR per l'anno 2014.

**TOTALE SPESE PER IL PERSONALE € 400.861,00**

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2013	Preventivo anno 2014
<b>8) Personale</b>	<b>396.689,00</b>	<b>400.861,00</b>
costo personale dipendente	350.000,00	354.172,00
premio produzione dipendenti	23.689,00	23.689,00
Tfr	23.000,00	23.000,00

Si precisa che l'aumento di circa € 4.000,00 nella voce costo di personale dal 2013 al 2014 è dovuto a semplici aumenti che il CCNL prevede per l'anno 2014 .

Nell'ottica di utilizzare il bilancio previsionale anche ai fini di un corretto controllo di gestione dell'attività aziendale, i costi del personale vengono imputati pro quota alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse.

La suddivisione è quella risultante della seguente tabella:

	Green Economy	P.Tavolo agroalimentare	P.sistema camera	P.Est Europeo	P.Temporary per l'estero	P. filiera Sanita' in Turchia e filiera abitare costruire Arabia	Formazione/sas/serdi sportello	Internazionale trad	P./servizi di internazionalizzazione /innovazione	Simpler /p.comunitari	Struttura
COSTI DI STRUTTURA											
DIRIGENTE		10.000	10.000	5.000		10.000			20.000	4.230	38.130



PERSONAL E	15.000				13.000		11.426			13.588	
PERSONAL E							20.000		8.000	16.560	4.627
PERSONAL E				2.000	2.000	5.000			1.000		32.424
PERSONAL E			5.000			15.000	5.000		5.041	8.212	
PERSONAL E									18.532	22.274	
PERSONAL E		9.987	5.000	7.000						18.390	
PERSONAL E							12.306	10.000		17.134	
TOTALE											

### Spese di personale per partecipazione a progetti comunitari.

L'Azienda Speciale intende mettere a disposizione delle imprese del territorio quelle opportunità di cooperazione economica che possono derivare dalla partecipazione dell'Azienda stessa a progetti europei cofinanziati dalle istituzioni comunitarie. La partecipazione alla rete europea di supporto alle imprese Enterprise Europe Network consente alle imprese di usufruire di servizi di ricerca partner commerciali e tecnologici, di partecipare a eventi di brokeraggio europeo, di ricevere assistenza per la partecipazione a programmi comunitari, di entrare in contatto con università e centri di ricerca europei. Per l'erogazione di tali servizi è impegnata gran parte della struttura che rendiconta parte della propria attività alla Commissione Europea a fronte del contributo ricevuto.

### **SPESE DI FUNZIONAMENTO**

E' stata prevista una spesa complessiva di **€ 45.600,00**

Comprendono le **spese di funzionamento propriamente dette** (cioè cancelleria, spese telefoniche, assicurazione infortuni, oneri bancari, costi per servizi amministrativi, spese di promozione e rappresentanza) e, anche le seguenti voci:

Imposte e tasse (IRES-IRAP) **€ 15.000,00.**

Più in dettaglio, le **spese di funzionamento propriamente dette** risultano così composte:

- Costi per trasferte: **€ 3.000,00**
- Costi per buoni pasto dipendenti **€ 5.400,00**
- Costi per adesione cassa mutua **€ 2.400,00**
- Oneri bancari **€ 500,00**
- Promozione, rappresentanza, **€ 1.000,00**
- Assicurazione infortuni e Kasco per le missioni autorizzate con l'uso dell'auto propria+ servizio di prevenzione e protezione **€ 3.500,00**
- Costi per cancelleria /spese telefoniche **€ 4.000,00**
- Spese per manutenzione PC **€ 2.500,00**
- Costi per assistenza a distanza **€ 1.000,00**
- costi per servizi amministrativi **€ 6.300,00**
- Costi per servizio consulenze tecniche esterne **€ 1.000,00**

**TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO comprensive di imposte e tasse € 45.600,00**

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2013	Preventivo anno 2014
<b>spese di funzionamento :</b>	<b>45.243,00</b>	<b>45.600,00</b>
trasferte	2.800,00	3.000,00
Buoni pasto	5.000,00	5.400,00
cassa mutua	2.400,00	2.400,00
oneri bancari	300,00	500,00
Spese di promozione- abbonamenti periodici- rappresentanza	500,00	1.000,00
consulenze tecniche esterne	500,00	1.000,00
Assicurazione+prevenzio ne	3.500,00	3.500,00
Cancelleria	2.000,00	2.000,00
Spese telefoniche	2.000,00	2.000,00
spese di manutenzione attrezzature ufficio	2.500,00	2.500,00
consulenze per quesiti ass distanza	500,00	1.000,00
costi servizi amministrativi	6.000,00	6.300,00
imposte e tasse	15.000,00	15.000,00

Anche per le spese di funzionamento vengono imputate pro-quota alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse.

Sono imputate integralmente tra i costi di struttura tutte le spese ritenute comuni e quindi non aventi una destinazione precisa ad una specifica area di attività dell'azienda.

Altre spese sono state invece suddivise in parti uguali tra le aree di destinazione programmatica: si tratta delle spese telefoniche e di cancelleria

Riepilogo scomposizione spese di funzionamento per area funzionale:

<b>COSTI DI STRUTTURA-9) Funzionamento</b>	Green Economy	P.Ta volo agricoli e ntar e	P.si ste ma cam erale	P.Est Europ ar	P.Te mp orar y per l'est ero	P. Sanita' filiera in Turchia e filiera abitare costruire Arabia	Formazione/sas/serdi sportello	Internazionale trad e	P./servizi di internazionalizzazione/innovazione	Simpler /p.co munitari	Struttura
Trasferte											3.000
Buoni pasto											5.400
Cassa mutua											2.400
Oneri bancari											500
Spese promozione- abbonamenti- rappresentanza								1.000			
Consulenze tecniche esterne								1.000			
Prevenzione/assicu											3.500
Cancelleria	200	200	200	200	200	200	200	200	200		200
Spese telefoniche	200	200	200	200	200	200	200	200	200		200
Spese manutenzione attrezzature ufficio	250	250	250	250	250	250	250	250	250		250
Consulenza per servizi assistenza a distanza								1.000			

Costi per servizi amministrativi											6.300
Imposte e tasse											15.000

### **AMMORTAMENTO E ACCANTONAMENTO**

In questa voce sono imputati gli accantonamenti ammortamenti sui beni mobili ed immobili per € 2.000,00.

Totale ammortamenti ed accantonamenti **€ 2.000,00**

### **C) COSTI ISTITUZIONALI**

#### **1) SPESE PER PROGETTI ED INIZIATIVE**

La previsione complessiva di spesa per progetti ed iniziative relative all'anno 2014 ammonta a complessivi **€ 437.963,00**.

Questa voce che rappresenta le spese variabili per la realizzazione delle iniziative istituzionali e promozionali può essere così suddivisa:

<b>C)Costi istituzionali</b>	<b>Preconsuntivo anno 2013</b>	<b>Preventivo anno 2014</b>
<b>1) Spese per progetti e iniziative</b>	<b>271.323,00</b>	<b>437.963,00</b>
P.Green Economy	10.915,00	17.000,00
p.Nautica in Cina	33.211,00	
Progetti tavolo agroalimentare		15.000,00
Progetti sistema camerale regionale	51.960,00	63.000,00
Progetto Sud Est Europa		21.612,00
Progetto Pip/ Mise	5.900,00	
Progetto filiera Sanita' in Turchia	15.000,00	86.065,00
Progetto filiera abitare costruire in Arabia		98.360,00
Progetto Temporary	75.337,00	50.000,00
Altri Progetti/Servizi internazionalizzazione (nautica, reti di impresa, IPR, indagine sui fabb.tecnologici, s.a.s)	22.000,00	24.879,00
Formazione	10.000,00	11.000,00
Rivista International trade	17.000,00	17.000,00
Progetto Simpler	30.000,00	34.047,00

La disponibilità di spesa per progetti aumenta rispetto al pre-consuntivo di € 166.640,00, in relazione principalmente alle spese previste per due progetti di sistema regionali che verranno realizzati nel 2014, "La filiera della sanità in Turchia" e "Abitare/costruire nella Penisola del Golfo Arabico".

Le previsioni di spesa del progetto Temporary Manager potrebbero avvicinarsi al pre-consuntivo 2013, così come le corrispondenti entrate, se l'Azienda fungerà da capofila

tecnico e amministrativo del progetto per conto delle altre due CCIAA della Romagna. Non figurano più le voci un uscita del progetto sulla nautica in Cina, terminato nel 2013, e sono previsti costi per nuovi progetti (Sud Est Europa e iniziative di promozione del settore agroalimentare all'estero con le CCIAA della Romagna).

Per quanto riguarda i dettagli relativi alle attività da svolgere per i vari progetti si rimanda alle schede allegate del programma attività 2014 dove sono elencate in dettaglio le entrate e le uscite dei singoli progetti.

<b>Spese per iniziative istituzionali e promozionali</b>	
<b>Preconsuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2014</b>
<b>271.323,00</b>	<b>437.963,00</b>



F.to IL PRESIDENTE Ing.re Alessandro Curti