

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

### **PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2015**

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

##### **PREMESSA**

Il Bilancio di previsione per l'anno 2015, accompagnato dalla presente relazione, è stato elaborato 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 2015; definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'Azienda Speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate dalla Giunta Camerale per la propria Azienda Speciale. Il bilancio preventivo anno 2015 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 8 distinte aree di attività: Progetti sistema camerale regionale; Progetto Temporary Manager per l'estero; Progetto filiera Sanità in Turchia e Progetto filiera abitare negli Emirati Arabi Uniti; Formazione/servizi di sportello/assistenza specialistica; Rivista International trade; altri progetti/servizi internazionalizzazione/innovazione; Simpler/progetti comunitari; Struttura.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 presenta un totale di entrate per un valore di Euro 699.200,00.

Il contributo camerale 2015 risulta essere di € 330.000,00. Il contributo camerale viene rappresentato a bilancio 2015 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 2015 viene coperto per il 47,20% (€ 330.000,00) con contributo camerale e per il 52,80%% (€ 369.200,00) 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 2015 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 delle filiere produttive e delle aree-mercato;
- 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);

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

Sono poi previsti alcuni obiettivi operativi, collegati ad altre aree strategiche del piano performance dell'ente camerale che riguardano: la promozione dei servizi dell'Azienda

Speciale, il miglioramento dell'efficienza dei servizi interni e l'ottimizzazione della gestione amministrativa, il monitoraggio dell'andamento del livello delle entrate esterne sul totale dei ricavi ordinari dell'Azienda Speciale.

In base a tali obiettivi operativi è stato poi definito nel dettaglio un programma di attività dell'Azienda Speciale per il 2015 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 2015

Si analizzano qui di seguito le voci di ricavo e di costo che compongono il bilancio preventivo per l'anno 2015

### 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 2015 di € 287.000,00 con i proventi da servizi a preconsuntivo anno 2014 di € 470.940,00



#### I proventi da servizi per l'anno 2015 sono rappresentati da:

- |  |                     |
|--|---------------------|
| • <b>Proventi da progetti</b>                      | <b>€ 287.000,00</b> |
| • Progetti sistema camerale regionale              | € 21.000,00         |
| • (progetti affidati con incarico camerale)        |                     |
| • Progetto Temporary Manager per l'estero          | € 96.000,00         |
| • Progetto filiera sanità in Turchia               | € 36.000,00         |
| • (progetto del programma Bricst Plus 2013-2015 )  |                     |
| • Progetto filiera abitare costruire golfo persico | € 36.000,00         |

- (progetto del programma Bricst Plus 2013-2015 ) € 31.000,00
- Formazione € 4.000,00
- (entrate da corsi e seminari)
- Servizi di sportello € 19.000,00
- (entrate da servizi di sportello)
- Rivista International trade € 44.000,00
- (entrate da abbonamenti rivista)
- Progetti/servizi internazionalizzazione/sas/ € 44.000,00
- (progetti affidati con incarico camerale: progetto reti di impresa, attività ambiente/Emas, osservatorio innovazione, altri progetti di internazionalizzazione: Germania, Svizzera)

**I proventi da servizi per l'anno 2014 dato a preconsuntivo sono rappresentati da:**

- 
- **Proventi da progetti € 470.940,00**
- Progetti sistema camerale regionale € 64.700,00
- Progetto Filiera Sanita' in Turchia € 50.210,00
- Progetto Temporary Manager per l'estero € 116.000,00
- Progetti internazionalizzazione/sas € 48.010,00
- Formazione € 31.900,00
- Servizi di sportello € 3.100,00
- Rivista International trade € 19.000,00
- Progetto agroalimentare € 15.000,00
- Progetto Abitare costruire/golfo persico € 91.700,00
- Progetto green economy € 11.320,00
- Progetto sud est europa € 20.000,00

**Riepilogo:**

<b>A) RICAVI ORDINARI</b>	<b>Preconsuntivo anno 2014</b>	<b>Preventivo anno 2015</b>
<b>1) Proventi da servizi</b>	<b>470.940,00</b>	<b>287.000,00</b>
Progetti sistema camerale regionale	64.700,00	21.000,00
Progetto filiera Sanita' in Turchia	50.210,00	36.000,00
Progetto filiera abitare costruire paesi golfo persico	91.700,00	36.000,00
Progetto Temporary Export Manager	116.000,00	96.000,00
Progetti internazionalizzazione/sas	48.010,00	44.000,00
Formazione	31.900,00	31.000,00
Servizi di sportello	3.100,00	4.000,00
Rivista International trade	19.000,00	19.000,00
Progetti agroalimentare	15.000,00	
Progetto sud est europa	20.000,00	
Progetto green Economy	11.320,00	

L'importo dei proventi da servizi (287.000,00 Euro ) prevede una diminuzione rispetto al dato di pre-consuntivo 2014 in quanto nel 2015 giungeranno a termine nel primo semestre due progetti regionali biennali di importo consistente cofinanziati dalla Regione

Emilia Romagna, dalle Camere di Commercio partecipanti (Turchia e Penisola Arabica) e dalle imprese con quote di partecipazione, gran parte delle cui attività, e relative entrate, si sono svolte nel 2014. Il preventivo tiene inoltre conto, rispetto all'anno precedente, di una più ridotta disponibilità di entrate per progetti di internazionalizzazione di sistema interprovinciali e regionali, cofinanziati dalle CCIAA emiliano-romagnole, a causa della diminuzione del 35% delle entrate da diritto annuale nei bilanci delle Camere di Commercio italiane stabilite dai recenti provvedimenti governativi.

Rispetto al preventivo 2015, il pre-consuntivo 2014 tiene inoltre conto delle entrate da due progetti approvati e cofinanziati da Unioncamere nazionale attraverso la linea del fondo perequativo nazionale sull'internazionalizzazione e innovazione (Sud Est Europa e Green economy), di cui per il 2015 non è al momento possibile sapere se sarà finanziata una nuova annualità, con possibilità di candidarsi a nuovi progetti.

Per quanto riguarda la voce relativa al progetto Temporary Manager per l'Estero, le entrate previste risultano in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2014, come d'altronde i relativi costi di cui alla specifica voce, in attesa di conoscere se anche per questo progetto sarà possibile usufruire di cofinanziamenti esterni (fondo perequativo Unioncamere, banche), che possano permettere la partecipazione al progetto di un numero maggiore di imprese.

Per ulteriori approfondimenti sui progetti da realizzare nel corso dell'anno 2015, si rinvia alla voce "spese per progetti ed iniziative" della presente relazione e al programma attività 2015 presentato unitamente al bilancio preventivo.

## **2) ALTRI PROVENTI O RIMBORSI anno 2015**

- Questa voce comprende gli interessi attivi che matureranno sul conto corrente bancario. Tale cifra viene stimata in **€ 2.200,00** pari alla cifra imputata nel bilancio preconsuntivo anno 2014 poiché le condizioni bancarie non sono mutate e le consistenze medie sul C/C si presumono costanti anche per il 2015.

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2014</b>	<b>Preventivo anno 2015</b>
<b>2) Altri proventi o rimborsi</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>

## **3) CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI € 80.000,00 anno 2015**

- Questa voce comprende il contributo corrisposto dall'Unione Europea per le attività svolte all'interno del consorzio Simpler; per l'anno 2015 è previsto a budget un importo di contributo pari a € 80.000,00. 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 2015-2016 si sta mettendo a punto una nuova convenzione con un nuovo piano finanziario e di attività che prevede una riduzione del budget rispetto alle precedenti annualità di circa il 18,5% a causa dell'ingresso nella compagine consortile, a budget invariato, di sei nuovi partner con cui verrà dunque redistribuito quest'ultimo; il progetto 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 2014</b>	<b>Preventivo anno 2015</b>
<b>3) Contributi da organismi comunitari</b>	<b>98.730,00</b>	<b>80.000,00</b>
Contributo U.E per progetto Simpler	98.730,00	80.000,00

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

- Per l'anno 2015 il contributo camerale previsto è di € 330.000,00, così come inizialmente stanziato anche per il preventivo 2014.

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2014</b>	<b>Preventivo anno 2015</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:

	P.si ste ma cam eral e	P.Te mp orar y per l'est ero	P. filiera Sanita' in Turchia filiera abitare costruire Arabia	Formaz ione/sa s/serdi sportell o	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	40	70	30	10	50	60	50

**TOTALE RICAVI ORDINARI anno 2015**

**€ 699.200,00**

#### **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 2015 è di circa € 11.000,00.**

	<b>Preventivo anno 2015</b>	<b>Preconsuntivo anno 2014</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 : € 357.352,00**

Nel determinare le spese per il personale dipendente per l'anno 2015 si prende in considerazione la pianta organica dell'Azienda composta da 8 unità dipendenti con gli aumenti che il CCNL prevede per l'anno 2015. Si utilizzano come dati base i costi-azienda per il personale dipendente comunicati da Confartigianato servizi.

Per quanto riguarda i costi del personale 2015 abbiamo:

- o **1 unità** a tempo pieno inquadrato come Dirigente del CCNL settore commercio e servizi, **(totale Euro 88.323,00)**.
- o **5 unità** a tempo pieno di cui **n. 2 inquadrato al I livello** del CCNL settore commercio e servizi e **n.3 al II livello**, **(totale Euro 197.063,00)**.
- o **2 unità** a part-time (36 e 32 ore settimanali) **inquadrato al I livello** del CCNL settore commercio e servizi **(totale Euro 71.966,00)**.

Le otto unità di personale appena descritte hanno un costo complessivo, salario variabile e TFR esclusi, di **€ 357.352,00**

	Livello contrattuale	COSTO ANNUALE senza tfr e quota salario variabile
COSTI DI STRUTTURA		
PERSONALE	dirigente	88.323,00
PERSONALE	1°livello	47.038,00
PERSONALE	1°livello	43.145,00
PERSONALE	1°livello part-time	34.246,00
PERSONALE	1°livello part time	37.720,00
PERSONALE	2°livello	35.804,00
PERSONALE	2°livello	36.100,00
PERSONALE	2°livello	34.976,00
TOTALE		357.352,00

**b) salario variabile dipendenti € 23.689,00 compresi i contributi sociali a carico Azienda**

Per il 2015 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 di attività 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 delle azioni collegate agli obiettivi che si intendono raggiungere e il peso dell'apporto fornito da ciascun dipendente all'attività legata all'azione prevista.

Ciascuno dei 7 dipendenti può raggiungere un punteggio massimo che è il medesimo per tutti (100/100). Per il direttore dell'Azienda Speciale 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 salario variabile la cui posta è stata prevista in bilancio secondo lo schema che segue.

Si propone anche per il 2015 che la ripartizione del salario variabile 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 stata riparametrata sui valori del 2010 al fine di rispettare le disposizioni di legge.

	Livello contrattuale	SALARIO VARIABILE (mensilità lorda)	SALARIO VARIABILE (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 € 22.000,00 come quota di accantonamento TFR per l'anno 2015.

**TOTALE SPESE PER IL PERSONALE**

**€ 403.041,00**

Riepilogo:

	<b>Preconsuntivo anno 2014</b>	<b>Preventivo anno 2015</b>
<b>8) Personale</b>	<b>400.861,00</b>	<b>403.041,00</b>
costo personale dipendente	355.172,00	357.352,00
salario variabile dipendenti	23.689,00	23.689,00
Tfr	22.000,00	22.000,00

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:

	P.sistema camera le	P.Temp orary per l'estero	P. filiera Sanita' in Turchia e filiera abitare costruire Arabia	Formazione/sas/serdi sportello	International trade	P./servizi di internazionalizzazione/innovazione	Simpler /p.comunitari	Struttura
COSTI DI STRUTTURA								
DIRIGENTE			10.000			45.000	3.600	38.919
PERSONALE	8000	10000		15.660		10.000	9.600	
PERSONALE				20.000		12.000	10.100	7.277
PERSONALE			15.000	2.000		9.804	12.000	
PERSONALE		2.000	2.000	2.000		1.000		35.628
PERSONALE	8.000					19.108	13.900	
PERSONALE						20.292	20.600	
PERSONALE				15.053	10.000		14.500	
TOTALE	16.000	12.000	27.000	54.713	10.000	117.204	84.300	81.824

**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 **€ 40.600,00**

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) **€ 10.000,00**.

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 **€ 40.600,00**

Riepilogo:

	Preconsuntivo anno 2014	Preventivo anno 2015
<b>spese di funzionamento :</b>	<b>37.200,00</b>	<b>40.600,00</b>
trasferte	3.000,00	3.000,00
Buoni pasto	4.000,00	5.400,00
cassa mutua	2.400,00	2.400,00
oneri bancari	500,00	500,00
Spese di promozione- abbonamenti periodici- rappresentanza	1.000,00	1.000,00
consulenze tecniche esterne		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	1.500,00	2.500,00
consulenze per quesiti ass distanza	1.000,00	1.000,00
costi servizi amministrativi	6.300,00	6.300,00
imposte e tasse	10.000,00	10.000,00

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 STRUTTURA-9) Funzionamento</b>	P.sistema camera le	P.Temp orary per l'estero	P. filiera Sanita' in Turchia e filiera abitare costruire Arabia	Formazione/sas/serdi sportello	Internati onal trade	P./servizi di internazionalizzazione /innovazione	Simpler /p.com unitari	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	250	250	250	250	250	250	250	250
Spese telefoniche	250	250	250	250	250	250	250	250
Spese manutenzione attrezzature ufficio	312.50	312.50	312.50	312.50	312.50	312.50	312.50	312.50
Consulenza per servizi assistenza a distanza					1.000			
Costi per servizi amministrativi								6.300
Imposte e tasse								10.000

### **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 2015 ammonta a complessivi **€ 242.559,00**.

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 2014</b>	<b>Preventivo anno 2015</b>
<b>1) Spese per progetti e iniziative</b>	<b>432.413,00</b>	<b>242.559,00</b>
Progetti sistema camerale regionale	53.984,00	16.000,00
Progetto filiera Sanita' in Turchia	49.037,00	34.000,00
Progetto filiera abitare costruire paesi golfo persico	83.200,00	15.000,00
Progetto Temporary	112.346,00	96.000,00
Altri Progetti/Servizi internazionalizzazione	26.688,00	26.559,00

Formazione	12.000,00	13.000,00
Rivista International trade	17.500,00	17.000,00
Progetto Simpler	34.047,00	25.000,00
Progetto Green Economy	15.133,00	
Progetto Sud est europa	28.478,00	

La disponibilità di spesa per progetti risulta in diminuzione rispetto al pre-consuntivo 2014 per gli stessi motivi per cui risultano in diminuzione le entrate previste per proventi da servizi di cui a pag. 3 -4. Per il 2015 è stato inserito a bilancio il residuo di quota di spese per le iniziative 2015 di due progetti biennali regionali di sistema, di importo consistente, che si concluderanno entro il primo semestre, "La filiera della sanità in Turchia" e "Abitare/costruire nella Penisola del Golfo Arabico".

Rispetto al pre-consuntivo di spesa 2014 sono previste minori spese per progetti di internazionalizzazione di sistema interprovinciali o regionali a causa della ridotta di disponibilità di risorse nei bilanci camerali determinata dalla diminuzione dei diritti camerali prevista per legge.

Non figurano inoltre, rispetto al pre-consuntivo, previsioni di spesa per progetti di internazionalizzazione cofinanziati da Unioncamere nazionale (fondo perequativo ) quali il progetto Sud Est Europa e il progetto Green Economy, in attesa di conoscere se vi sarà una nuova annualità con possibilità di candidarsi a progetti.

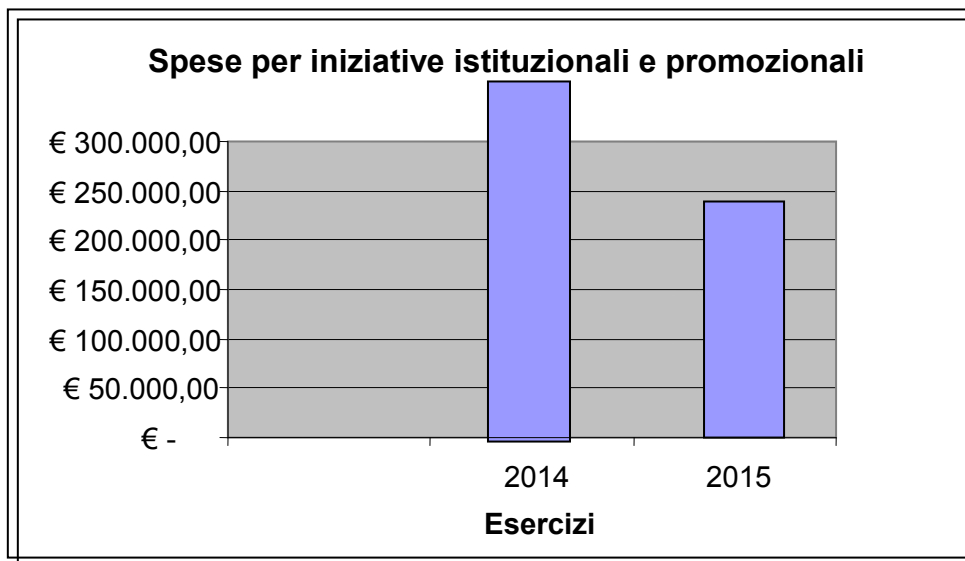
I costi relativi alla voce " altri progetti/servizi di internazionalizzazione" si riferiscono ad iniziative in via di definizione quali il progetto meccanica in Germania, il progetto edilizia in Svizzera, le spese relative alla gestione di iniziative sulle reti di impresa, le tematiche ambientali e i fabbisogni di innovazione.

Le previsioni di spesa del progetto europeo Simpler (rete E.E.N), sono inferiori rispetto al pre-consuntivo 2014 a causa della riduzione del 18% del budget a disposizione, a seguito dell'ingresso di nuovi partner nella compagine consortile che ha comportato una redistribuzione delle risorse a disposizione.

Il progetto Temporary Manager per l'Estero prevede spese inferiori rispetto al 2014 in quanto è prevedibile che non siano più a carico dell'Azienda Speciale, ma delle imprese stesse partecipanti al progetto, i costi delle indennità da riconoscere ai tirocinanti inseriti in azienda.

Per quanto riguarda i dettagli relativi alle attività da svolgere per i vari progetti si rimanda alle schede allegate del programma attività 2015 dove sono elencate in dettaglio le entrate e le uscite dei singoli progetti.

<b>Spese per iniziative istituzionali e promozionali</b>		
<b>Preconsuntivo 2014</b>	<b>Preventivo 2015</b>	
<b>432.413,00</b>	<b>242.559,00</b>	



F.to IL PRESIDENTE Ing.re Alessandro Curti